

**Річна інформація емітента цінних паперів
за 2013 рік**

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Електромашина"
2. Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
00214868
4. Місцезнаходження
61016, Україна, Харківська обл., Ленінський р-н, м. Харків, Муранова, б.106
5. Міжміський код, телефон та факс
(057) 37-37-500, (057) 37-37-501
6. Електронна поштова адреса
starnet@electromashina.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		<u>30.04.2014</u> (дата)
2. Річна інформація опублікована у	<u>80 (3877) Бюлетень. Цінні папери України</u> (номер та найменування офіційного друкованого видання)	<u>30.04.2014</u> (дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	<u>http://electromas hina.com.ua/</u> в мережі Інтернет (адреса сторінки)	<u>30.04.2014</u> (дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	

- 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
- 23. Основні відомості про ФОН
- 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
- 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
- 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
- 27. Правила ФОН
- 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
- 29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
- 30. Річна фінансова звітність
- 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
- 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
- 33. Примітки:

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюються, тому що у звітньому році товариство не брало участі в створенні юридичних осіб.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнюється, тому що посада корпоративного секретаря в товаристві відсутня.

Інформація про рейтингове агенство не надається, тому що така інформація у товариства відсутня.

Інформація про органи управління емітента не надається, тому що інформація про стан корпоративного управління розкривається акціонерним товариством відповідно до Положення №2826.

В інформації про володіння посадовими особами акціями емітента та в інформації про осіб, що володіють 10% акцій та більше акціями емітента відсутні дати внесення до реєстру, оскільки акції існують у бездокументарній формі.

В інформації про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента не заповнюється інформація про юридичних осіб, які володіють 10 відсотками та більше акцій емітента, тому що таких осіб не має.

Інформація про облігації емітента не заповнюється, тому що товариство не випускало облігацій.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, не надається, тому що товариство не випускало інші цінні папери.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що товариство не випускало похідні цінні папери.

Інформація про викуп власних акцій протягом звітнього не надається, тому що товариство не викупало власні акції протягом звітнього періоду.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції заповнюються емітентами, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за

класифікатором видів економічної діяльності, а товариство до таких емітентів не належить, тому інформація не надається.

Інформація про собівартість реалізованої продукції заповнюється емітентами, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, а товариство до таких емітентів не належить, тому інформація не надається.

Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів не надається, тому що товариство здійснило переведення цінних паперів з документарної форми існування у бездокументарну форму існування.

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів не надається, тому що товариство не випускало боргові цінні папери.

Річна фінансова звітність складалась відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація п.18-27 не надається, тому що емітент не випускав іпотечні облигації, іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН.

Інформація про посадових осіб емітента, а саме інформація про попередні посади посадових осіб зазначена не в повному обсязі (за останні два роки), тому що емітент такою інформацією не володіє.

В інформації про володіння посадовими особами емітента акціями емітента у стовбчику "від загальної кількості акцій (у відсотках)" у посадових осіб, які володіють 1-3 акціями емітента, що складає згідно зведеного облікового реєстру власників цінних паперів 0,0000% програма ставить цифру "0".

В інформації про зобов'язання емітента поле "Відсоток за користування коштами (відсоток річних)" не заповнено, тому що довгостроковий кредит є мультивалютним з різними відсотковими ставками.

Звіт про корпоративне управління не заповнюється, тому що емітент не є фінансовою установою.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не подається, тому що емітент не здійснював емісію цільових облигацій.

В основних засобах відповідно до МСФЗ в балансі наводяться дані лише про залишкову або ринкову вартість майна.

Підприємств не мало в 2012, 2013 в році надзвичайних прибутків.

Згідно з положеннями МСФЗ наводиться загальний підсумок, розшифровка даних наводиться в Примітках до звіту.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Електромашина"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 №424048

3. Дата проведення державної реєстрації

06.02.1996

4. Територія (область)

Харківська обл.

5. Статутний капітал (грн)

7342058,25

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

575

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

27.11 - Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів

27.12 - Виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури

47.19 - Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах

10. Органи управління підприємства

Не заповнюється, бо ПАТ "Електромашина" є акціонерним товариством.

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "МЕГАБАНК"

2) МФО банку

351629

3) Поточний рахунок

2600210521

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "МЕГАБАНК"

5) МФО банку

351629

6) Поточний рахунок

2600384010521

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, використання прекурсорів	АВ № 586679	15.09.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	15.09.2016
Опис	Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): строк закінчення дії ліцензії не настав.			

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській обл.	23148337	61024, Харківська обл., м. Харків, вул. Гуданова, буд.18	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Станом на 31.12.2013 р. - 7503 акціонера			100
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Член Наглядової Ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Таранова Ірина Іванівна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
ММ 466630 26.01.2000 Московський МВ ХМУ УМВС України в Харківській області
- 4) Рік народження
1974
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж керівної роботи (років)
10
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПАТ "Електромашина", начальник Управління економіки
- 8) дата обрання та термін, на який обрано
27.04.2011, обрано 3 роки
- 9) Опис

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту емітента та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду члена Наглядової Ради. Стаж керівної роботи 10 років. Попередні посади - начальник управління економіки - начальник ПЕВ ПАТ "Електромашина".

- 1) Посада
Голова Наглядової Ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Загоруйко Наталя Володимирівна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
СА 109833 15.02.1996 Шевченківський РВ ХМУ УМВС України в Запорізькій області
- 4) Рік народження
1970
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж керівної роботи (років)
18
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Директор фінансовий ПАТ "Електромашина"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано
27.04.2011, обрано 3 роки
- 9) Опис

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту емітента та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду члена Наглядової Ради. Згідно рішенням Наглядової ради від 27.04.2011 р. обрано Головою Наглядової ради. Стаж керівної роботи 18 років. Попередні посади - Директор фінансовий ПАТ "Електромашина".

- 1) Посада
Член Наглядової Ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Холявін Сергій Анатолійович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
РФ 4002813728 03.08.2002 26 відділ міліції м. Санкт - Петербург
- 4) Рік народження
1976
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж керівної роботи (років)
11
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
начальник департаменту продажу електродвигунів ЗАТ "Росенергомаш", Генеральний директор ТОВ "ТД "Електромашина"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано
27.04.2011, обрано 3 роки
- 9) Опис

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту емітента та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду члена

Наглядової Ради. Стаж керівної роботи 11 років. Попередні посади - начальник департаменту продажу електродвигунів ЗАТ "Росенергомаш", Генеральний директор ТОВ "ТД "Електромашина" (м. Санкт - Птербург)

1) Посада

Член Наглядової Ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Юхно Галина Анатоліївна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 084023 22.01.1999 МВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) Рік народження

1957

5) Освіта

вища

6) Стаж керівної роботи (років)

5

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

23 Харківська міська дитяча поліклініка, Завідуюча відділенням

8) дата обрання та термін, на який обрано

27.04.2011, обрано 3 роки

9) Опис

В інших органах ПАТ посад не займає. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду члена Наглядової Ради. Стаж керівної роботи 5 років. Попередні посади - Завідуюча відділенням 23 Харківська міської дитячої поліклініки.

1) Посада

Член Наглядової Ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бочаров Євген Валерійович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МЕ 433538 24.05.2004 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) Рік народження

1988

5) Освіта

вища

6) Стаж керівної роботи (років)

7

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Менеджер з адміністративної діяльності СЕБ ПАТ "Електромашина", Заступник начальника ОЗЦ ПАТ "Електромашина", помічник Генерального директора з комерційних питань ПАТ "Електромашина".

8) дата обрання та термін, на який обрано

27.04.2011, обрано 3 роки

9) Опис

В інших органах ПАТ посад не займає. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду члена Наглядової Ради. Стаж керівної роботи - 1 рік та 6 місяців. Попередні посади - Менеджер з адміністративної діяльності СЕБ ПАТ "Електромашина", Заступник начальника ОЗЦ ПАТ "Електромашина", помічник Генерального директора з комерційних питань ПАТ "Електромашина".

1) Посада

Голова Ревезійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Колесник Валентина Іванівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 079896 05.01.1999 Дзержинський РВ ХМУ УМВС України Харківській області

4) Рік народження

1961

5) Освіта

вища

6) Стаж керівної роботи (років)

30

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

начальник бюро ВОПЗ ПАТ "Електромашина",

8) дата обрання та термін, на який обрано

27.04.2011, обрано 3 роки

9) Опис

В інших органах ПАТ посад не займає. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту емітента та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду Голови та члена Ревезійної комісії. Стаж керівної роботи 30 років. Попередні посади - начальник бюро ВОПЗ ПАТ "Електромашина".

1) Посада

Головний бухгалтер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Суколенов Олексій Юрійович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 078552 14.12.1998 ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) Рік народження

1976

5) Освіта

вища

6) Стаж керівної роботи (років)

8

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Головний бухгалтер ПАТ "Електромашина".

8) дата обрання та термін, на який обрано
26.05.2008, обрано безстроково

9) Опис

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: посадовій особі здійснювалась виплати заробіної плати відповідно до посадового окладу. Стаж керівної роботи 8 років. Попередні посади - Головний бухгалтер ПАТ "Електромашина".

1) Посада

Генеральний директор

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бочаров Валерій Георгійович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МН 691761 02.12.1997 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) Рік народження

1949

5) Освіта

вища

6) Стаж керівної роботи (років)

30

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Голова правління ПАТ "Електромашина", Генеральний директор ПАТ "Електромашина"

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.06.2011, обрано 3 роки

9) Опис

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту емітента та внутрішніх документів емітента. Стаж керівної роботи 30 років. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: посадовій особі здійснювалась виплати заробіної плати відповідно до укладеного контракту з товариством. Згідно з рішенням Наглядової Ради від 08.06.2011 р. (протокол засідання Наглядової Ради №4 від 08.06.2011 р.) було достроково припинені повноваження Голови правління та обрано на посаду Генеральним директором. Попередні посади - Голова правління ПАТ "Електромашина"; Генеральний директор ПАТ "Електромашина".

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Загоруйко Валерій Миколайович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК 310216 13.11.1996 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) Рік народження

1968

5) Освіта

вища

6) Стаж керівної роботи (років)

- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПІІ "МакДональдз Юкрейн ЛТД", консультант з виробництва
- 8) дата обрання та термін, на який обрано
27.04.2011, обрано 3 роки

9) Опис

В інших органах ПАТ посад не займає. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту емітента та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду члена Ревізійної комісії. Стаж керівної роботи 15 років. Попередні посади - консультант з виробництва ПІІ "МакДональдз Юкрейн ЛТД" (м. Харків).

1) Посада

Член Ревізійної комісії

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Максимов Олексій Михайлович

- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 072365 08.12.1998 Песочинським відділом міліції Харківського району УМВД України в Харківській області

- 4) Рік народження

1973

- 5) Освіта

вища

- 6) Стаж керівної роботи (років)

16

- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Заступник начальника Головного управління економіки Харківської обласної державної адміністрації; начальник Служби економічної безпеки ПАТ "Електромашина".

- 8) дата обрання та термін, на який обрано

27.04.2011, обрано 3 роки

9) Опис

В інших органах ПАТ посад не займає. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи: відповідно до Статуту емітента та внутрішніх документів емітента. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій посадовій особі емітентом: протягом звітного періоду винагорода посадовій особі не виплачувалась. Згідно з рішенням Загальних зборів від 27.04.2011 р. обрано на посаду члена Ревізійної комісії. Стаж керівної роботи 16 років. Попередні посади - Заступник начальника Головного управління економіки Харківської обласної державної адміністрації; начальник Служби економічної безпеки ПАТ "Електромашина".

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
					6	7	8	9
Член Наглядової Ради	Таранова Ірина Іванівна	ММ 466630 26.01.2000 Московський МВ ХМУ УМВС України в Харківській області	117	0,0003	117	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Загоруйко Наталя Володимирівна	СА 109833 15.02.1966 Шевченківський РВ ХМУ УМВС України в Запорізькій області	7 341 100	24,9967	7 341 100	0	0	0
Член Наглядової Ради	Холявін Сергій Анатолійович	РФ 4002813728 03.08.2002 26 відділ міліції м. Санкт - Петербург	3	0	3	0	0	0
Член Наглядової Ради	Юхно Галина Анатоліївна	ММ 084023 22.01.1999 МВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	1	0	1	0	0	0
Член Наглядової Ради	Бочаров Євген Валерійович	МЕ 433538 24.05.2004 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	1	0	1	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Колесник Валентина Іванівна	ММ 079896 05.01.1999 Держинський РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	3 000	0,0103	3 000	0	0	0
Головний бухгалтер	Суколенов Олексій Юрійович	ММ 078552 14.12.1998 ЦВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	0	0	0	0	0	0
Генеральний директор	Бочаров Валерій Георгійович	МН 691761 02.12.1997 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	18 467 179	62,8815	18 467 179	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Загоруйко Валерій Миколайович	МК 310216 13.11.1996 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	55	0,0002	55	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Максимов Олексій Михайлович	ММ 072365 08.12.1998 Песочинським відділом міліції Харківського району УМВД України в Харківській області	1	0	1	0	0	0
Усього			25 811 45	87,889	25 811	0	0	0

	7		457			
--	---	--	-----	--	--	--

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника	
Бочаров Валерій Георгійович	МК 691761 02.12.1997 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.	18 467 17 9	62,8815	18 467 179	0	0	0	
Загоруйко Наталя Володимирівна	СА 109833 15.02.1996 Шевченківським РВ УМВС України в Запорізькій обл.	7 341 100	24,9967	7 341 100	0	0	0	
Усього			25 808 27 9	87,8782	25 808 279	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	19.04.2013	
Кворум зборів	88,2	
Опис	<p>1.Обрання голови та членів Лічильної комісії зборів.</p> <p>2.Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 р. та визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2013 рік.</p> <p>3.Звіт Наглядової Ради Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 р.</p> <p>4.Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 р.</p> <p>5.Про затвердження балансу та річних фінансових результатів діяльності Товариства за 2012 рік.</p> <p>6.Про розподіл прибутку Товариства за 2012 рік, прийняття рішення про виплату дивідендів.</p> <p>7.Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть укладатися ПАТ "Електромашина" в ході поточної господарської діяльності протягом року від дати проведення Загальних зборів Товариства.</p> <p>Пропозиції до зміни переліку питань порядку денного не поступало. Результати розгляду питань порядку денного: Всі питання порядку денного на зборах розглянуті,проголосовані, рішення прийняті. Голосування з питань порядку денного на Загальних зборах проведено з використання бюлетеней для голосування.</p>	

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		За результатами періоду, що передував звітному	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	3 000 000	0	2 000 000	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0,07	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	1 829 747,77	0
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			21.05.2013	
Дата виплати дивідендів			27.05.2013	
Опис	<p>19 квітня 2013 року відбулися Загальні збори акціонерів ПАТ "Електромашина", на яких було прийнято рішення про виплату дивідендів. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 21 травня 2013 року. Розмір дивідендів складає 0 грн. 07 копійки на одну акцію. Виплата дивідендів здійснювалась в грошовій формі шляхом видачі грошових коштів з каси підприємства за місцем знаходження Товариства у період з 27 травня 2013 року по 18 жовтня 2013 року, а також шляхом поштових переказів.</p> <p>17 квітня 2014 року відбулися Загальні збори акціонерів ПАТ "Електромашина", на яких було прийнято рішення про виплату дивідендів. Сума нарахованих дивідендів 3 000 000 грн. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів та нараховані дивіденди на одну акцію Наглядовою радою Товариства на дату подання звіту не встановлені, тому ці дані не заповнюються емітентом.</p>			

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "перший фінансовий посередник"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	35669968
Місцезнаходження	01032, Київська обл., м. Київ, бул. Тараса Шевченка, 37/122, оф.2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 533940
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.05.2010
Міжміський код та телефон	(044)5932990
Факс	597821
Вид діяльності	професійна діяльність на ринку цінних паперів: депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	ТОВ "Фінансова компанія "Перший фінансовий посередник" здійснювало ведення реєстру акціонерів ПАТ "Електромашина" згідно договору на ведення реєстру № ДМ-01/07/10 від 01.07.2010 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "МЕГАБАНК"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	09804119
Місцезнаходження	61002, Харківська обл., м. Харків, вул. Артема, буд. 30
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 493225
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.10.2009
Міжміський код та телефон	(057)7143362
Факс	7140612
Вид діяльності	професійна діяльність на фондовому ринку: депозитарної діяльності зберігача цінних паперів
Опис	Публічне акціонерне товариство "МЕГАБАНК" надавало послуги зі зберігання цінних паперів на рахунку згідно договору про відкриття рахунку у цінних паперах № 07-508 від 13.04.2011 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001, Київська обл., м. Київ, вул. Б. Грінченка, буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044)2796051
Факс	2791249
Вид діяльності	здійснення депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надавало депозитарні послуги згідно договору про обслуговування емісії цінних паперів № Е-721 від 25.06.2010 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	14281095
Місцезнаходження	01034, Київська обл., м. Київ, пров. Рильський, б.10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581214

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	(057)2782850
Факс	2353284
Вид діяльності	професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа" надавало послуги щодо допуску та перебування в біржовому списку за категорією позалістингових цінних паперів акцій іменних простих емітента згідно договору про допуск та перебування акцій в біржовому списку УФБ № 296 від 22.11.2011 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Харківінаудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21261176
Місцезнаходження	61052, Харківська обл., м. Харків, вул. К. Маркса, 32
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 0267
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.06.2001
Міжміський код та телефон	(057)3368536
Факс	3368536
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю "Харківінаудит" надавало послуги щодо проведення аудиту бухгалтерського обліку та фінансової звітності та складання аудиторського висновку Товариства згідно договору про надання аудиторських послуг № 21/11 від 21.11.2012 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Страхова компанія "Мега-Гарант"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30035289
Місцезнаходження	61002, Харківська обл., м. Харків, вул. Артема, 46
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №469778
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.07.2009

Міжміський код та телефон	(057)7196822
Факс	7196822
Вид діяльності	послуги страхування майна
Опис	Публічне акціонерне товариство "Страхова компанія "Мега-Гарант" надавало послуги страхування майна згідно договору добровільного страхування від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ № 489/2010 від 07.12.2010 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "СПКА-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23464570
Місцезнаходження	61125, Харківська обл., м. Харків, вул. Червоношкільна набережна, 16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№0861
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(057)7648154
Факс	7648154
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Спіка - аудит" надавало послуги щодо проведення аудиту бухгалтерського обліку та фінансової звітності та складання аудиторського висновку Товариства згідно договору на проведення обов'язкового аудиту № 23/2014 від 18.03.2014 р.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.06.2010	56/20/1/10	Харківське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000075055	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	29 368 233	7 342 058,25	100
Опис	Емітент не має інформації про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента. Протягом звітного періоду акції емітента не перебували в лістингу на фондових біржах. Акції емітента перебувають у біржовому списку за категорією позалістингових цінних паперів.								

XI. Опис бізнесу

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

Підприємство засноване в 1868 році як паровозно-ремонтні майстерні. З 1969 року спеціалізується на виробництві електричних машин постійного струму. З 1996 року перетворене в відкрите акціонерне товариство "Електромашина". З 15.04.2010 року Публічне акціонерне товариство "Електромашина" є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "Електромашина" відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційну структуру підприємства складають підрозділи основного виробництва (виробництво двигунів, виробництво апаратури), допоміжні підрозділи (штампувальне виробництво, зварювальне виробництво, виробництво нормалізованих деталей) і підрозділи технічних служб. У структурі підприємства є спеціальне конструкторське технологічне бюро, відділ головного технолога, відділ якості та метрології, інструментальне виробництво.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

За звітний період середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 575, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 26, фонду оплати праці - 23851,8 тис. грн. Факти зміни розміру фонду оплати праці (його збільшення або зменшення відносно попереднього року): в порівнянні з 2012 роком, у 2013 р. збільшилась на 3676,8 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: рівень кваліфікації працівників відповідає операційним потребам емітента. У 2013 році підвищило кваліфікацію 60 працівників, з них безпосередньо на виробництві - 34 осіб, у навчальних закладах - 26 осіб.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств, тому інформація не заповнюється.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами, тому інформація про спільну діяльність емітента з іншими організаціями, підприємствами, установами не надається.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього року не надходили.

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

Нарахування зносу основних засобів проводиться відповідно вимог статті 8 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.1997 року за № 283/97-ВР зі змінами та доповненнями, у розрізі груп, порядок формування яких встановлений п. 2.2. статті 8 вищевказаного Закону та Податкового кодексу України. Придбані (отримані) запаси враховуються на балансі підприємства по первісній вартості із урахуванням усіх витрат, пов'язаних з їхнім придбанням (фактичною собівартістю).

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, 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 становище 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 у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основною продукцією підприємства вже більш 50 років є електричні машини постійного струму від 0,37 до 315 квт будь-якого конструктивного і кліматичного виконання, устаткування для рудникових, тягових, контактних і акумуляторних електровозів, рудникова апаратура, регульовані перетворювачі постійного струму. За ці роки заводом було зроблено більш 200 типів серійних і спеціальних видів електричних машин, апаратів. З урахуванням різних виконань по електричним параметрам, монтажним і приєднувальним розмірам, способам охолодження і захисту, кліматичним факторам, номенклатура продукції, що випускається, нараховує десятки тисяч модифікацій.

Сьогодні ПАТ "Електромашина" - сучасне підприємство, єдине в галузі по видах і призначенню продукції, що випускається: електричні машини постійного струму серії 4П й 5П загальнопромислового виконання з висотами обертання 100, 132, 160, 200, 225, 250, 280, 315, 355 мм потужністю від 0,5 до 200 квт різних виконань і модифікацій/спеціальні електричні машини морського виконання серії ПМ різних модифікацій з висотами обертання 250, 280, 315, 355, 400 мм потужністю від 20 до 200 квт; силове електроустаткування для рудникових електровозів у складі тягових електродвигунів рудникового вибухобезпечного виконання ДРТ-10, ДРТ-13М, ДРТ-23,5 і рудникового нормального виконання ДТН-34М, ДТН-46М в комплекті з апаратурою керування (контролери, автоматичні вимикачі, струмоприймачі, блоки діодів, блоки резисторів); допоміжне електроустаткування для магістральних і маневрових тепловозів: стартери-генератори 4ПСГ, 5ПСГМ, 5ПСГП, двигуни компресора П2КМ, 2П2КМ; краново-металургійні електродвигуни серії Д12М, Д21М, Д22М, Д31М, Д32М, Д41М, Д806М, Д808М, Д810М, Д812М, ДК213Д2М, ДК309М, ДПВ52; рудникова апаратура для комплектації рудникових акумуляторних і контактних електровозів: КРВ2М, КС304М, КС305М БСВ1М, БД2М, БР1М, БРВ1М, ВРВ150М2, СН12М, СН28М; струмоприймачі кільцеві екскаваторні типу ТКЭ 23-5 УХЛ2, ТКЭО-5УХЛ1, ТКЭ14-5УХЛ2.

За географічною сегментацією основна доля замовників в Україні представлена східними та центральними регіонами: металургійні підприємства (Донецька та Дніпропетровська області), вугільні (Донецька та Луганська області), гірсько-збагачувальні комбінати (Дніпропетровська та Запорізька області), великі машинобудівні підприємства (Дніпропетровська, Луганська, Запорізька і Харківська області) ті підприємства галузі паперового виробництва (північні та західні регіони України). Основними зовнішньо економічними ринками збуту є Російська Федерація, Киргизія, Грузія, Республіка Казахстан і Германія, В'єтнам, Болгарія.

Новим напрямком діяльності для ПАТ "Електромашина" є розробка конструкторської документації і виготовлення стартер-генератора принципової конструкції 5ПСГМП. Завод має у своєму розпорядженні сучасну експериментальну і дослідницьку базу і досвідчене виробництво. Розробка зразків нової продукції ведеться з використанням автоматизованих систем проектування. У виробництво успішно впроваджена комплексна система керування якістю ISO 9001. Основними конкурентами є підприємства Російської Федерації: по машинах постійного струму (ВАТ "Електромашина", м. Прокоп'євськ; Белгородський електро-технічний завод).

З метою збільшення обсягу продаж продукції ПАТ "Електромашина" у 2013 р. і подальшого зміцнення іміджу підприємства, яке стабільно працює і випускає ліквідну продукцію, вживаються наступні заходи: 1. Збір комерційної інформації, оцінка потенційної місткості ринку продукції заводу; постійно проводились збори і аналізи інформації зі споживачів продукції (потреба, відкликання по якості, нові проекти, взаємини з менеджерами та ін.); шокквартилу аналізувалась інформація з конкурентів (рівень цін, умови постачання, умови розрахунків та ін.). 2. Підготовка й аналіз матеріалів найбільш перспективних сегментів ринку: проводився (1 раз у рік) аналіз споживачів підприємства по таких параметрах як відпускна ціна, статус (виробник, посередник та ін.). 3. Пропозиції по ціноутворенню: приведення цін підприємства у відповідність з вимогами ринку (на відміну від стандартної ситуації - можливо як підвищення, так і зниження цін). Для цього проводити вивчення цін конкурентів, вивчення бажання споживачів заплатити ту чи іншу ціну й аналіз витрат. З огляду на підвищення цін на матеріали й комплектуючі, ріст мінімальної зарплати згідно законодавства України, підвищення цін на енергоносії, протягом року збільшувалися договірні ціни на продукцію, що випускається у середньому на 5-10% 4. Рекламно-інформаційна діяльність: -коректування інтернет-сайта з урахуванням зміни концепції фірмового стилю і верстка каталогу ПАТ "Електромашина" у новому форматі. Друк інформаційних каталогів завод робить самостійно в кількості, необхідній для нормального задоволення потреб споживачів (орієнтовно 1000 од.). з метою подальшого просування продукції ПАТ "Електромашина" і підвищення інформованості постійних і потенційних замовників, а також ознайомлення з ринком електроустаткування, пропонованого на різноманітних виставках. Серед постачальників сировини та матеріалів на ПАТ "Електромашина" можна відзначити наступних постачальників, що займають більше 10% загального об'єму постачання: 1. Кабельно-проводникова продукція: ТОВ "Південкабельінвест-плюс", м. Харків; ТОВ "Техпровод", м. Запоріжжя; 2. Прокат чорних металів: ТОВ "АВ Металл груп" 3. Лиття: ДП завод "Електроважмаш", м. Харків

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

За 2006-2013 роки було придбано такі основні активи: цифрова автоматична телефонна станція; компресор; котел водогрійний із автоматикою; насос КМ-150; локальні очисні споруди, комплект обладнання для технологічних цілей з котлом електродним; віброкомплекс ВК-07 та інше. Відчуження активів: пакетирувальний прес; резервуар для рідини; автовантажник. Впроваджена вакуум-нагнітальна установка для просочення якорів і впроваджена просочення

якорів компаундом Елпласт-180 ВД в МЦ. Крім цього, впроваджена: технологія виготовлення деталей коробки виводів на двигун 4 ПНЖ 200 методом штампування, замість механообробки; впроваджена технологія виготовлення диска на вентилятор 2П2К методом штампування замість вирізки на дискових ножицях; впроваджений у виробництво електродвигун постійного струму 4ПНЖ200S1, призначений для приводу вентилятора охолодження блоків резисторів тепловозів та електровозів; впроваджена технологія з виробництва листів магнітно-проводу на пресі з цифровим керуванням; впроваджена технологія механізованої притирки щіток електродвигунів постійного струму; впроваджено технологію збирання держателів щіток утримувачів електродвигунів постійного струму з цільного корпусу замість збірної; впроваджено устаткування для обробки валів машин постійного струму з цифровим керуванням (обробляючий центр) MULTUS.

Встановлені 2 печі для сушки якорів і впроваджена технологія сушіння.

Придбана установка для вхідного контролю підшипників і в даний час проходить впровадження її у виробництво.

У звітному періоді було придбано ряд устаткування: - установка ТВЧ для пайки різців в Щ, що дозволило зняти проблему з паяними різцями в цехах заводу; - стрічково - відрізний верстат мод. Загальна сума придбань складає 5679000 грн.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку, не здійснювались.

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, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких визначається залежно від класу, які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здавання в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби Товариства обліковуються за об'єктами. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами.

Класи основних засобів

Клас основних засобів	Суттєвість, грн.	Строк корисного використання,	років
-----------------------	------------------	-------------------------------	-------

Метод нарахування амортизації

Будівлі	1000	20	Прямолінійний
Споруди	1000	15	Прямолінійний
Передавальні пристрої	1000	10	Прямолінійний
Машини та обладнання	1000	5	Прямолінійний
Обчислювальна техніка	1000	2	Прямолінійний
Транспортні засоби	1000	5	Прямолінійний
Інструменти	1000	4	Прямолінійний

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації числяться у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за первісною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і введенням об'єкта в експлуатацію.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямим витратам на їх створення. У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення. Вартість істотних оновлень і удосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Товариство використовує для оцінки основних засобів першу модель-облік за фактичними витратами.

У разі наявності факторів знецінення активів основні засоби відображати за мінусом збитків від знецінення згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Основні засоби, призначені для продажу, та відповідають критеріям визнання обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Найістотнішою проблемою є неухильний зріст цін на енергоносії, матеріали та покупні комплектуючі. З іншого боку суттєві обмеження ринком збуту при формуванні цін на продукцію, що виготовляється. Високі процентні ставки за кредитами, що обмежує використання кредитних ресурсів для поповнення оборотних коштів. Діяльність товариства обмежується недосконалістю норм чинного законодавства України (митного, податкового, пенсійного).

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Штрафи за порушення законодавства за звітний період були виплачені у розмірі 29000 грн.

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

Підприємство орієнтується, насамперед на власні ресурси. Коефіцієнт покриття станом на 31.12.2013 року становить 2,12, що вище його оптимального рівня (оптимальний рівень 1,0-2,0), і вказує на достатність оборотних активів підприємства для погашення своїх поточних боргів.

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

Кількість та вартість невиконаних контрактів на кінець звітного періоду не перевищують необхідний норматив для рівномірного завантаження виробництва. Невиконаних контрактів на кінець звітного періоду не має та очікуваний прибуток 10 млн. грн.

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

Підприємство у діяльності в 2014 році орієнтується на виконання наступних стратегічних цілей: Збільшення об'ємів товарної продукції, що випускається, не менше 117,1 млн. грн. або 2370 шт.електродвигунів та не менш 420 одиниць апаратури. Підвищення рівня якості продукції згідно із стандартами ISO 9001-2000.

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

Протягом звітного періоду з метою підвищення конкурентоспроможності тягових рудничних двигунів проведені конструкторські дослідження, розроблені, випробовані та передані в виробництво для серійного випуску прилад для моніторингу температури обмоток електродвигунів з метою його захисту від згорання. Розроблений, виготовлен та сертифікован стартер-генератор 5ПСГМП.

У звітний період СКБ розробило конструкцію електродвигуна для бурового верстата ДПБ-52 М потужністю 90 кВт, і частотою обертання 1500/2300 об / хв. Дослідний екземпляр був виготовлений, випробуваний в лабораторіях СКБ. Зараз у стадії доопрацювання знаходиться тяговий електродвигун Д806 для бурових платформ.

Сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік складає 118 900 грн.

Судові справи, 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

За період 2013 року Публічним акціонерним товариством "Електромашина" до товариства було пред'явлено 7 позовів Управлінням Пенсійного фонду у Ленінському районі м. Харкова на загальну суму 1 295 703, 78 грн. Харківським окружним адміністративним судом позови задоволені частково на загальну суму 269 500, 71 грн.

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

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

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, всього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	10 761	18 160	0	0	10 761	18 160
будівлі та споруди	5 370	6 412	0	0	5 370	6 412
машини та обладнання	2 766	8 758	0	0	2 766	8 758
транспортні засоби	524	928	0	0	524	928
інші	2 101	2 062	0	0	2 101	2 062
2. Невиробничого призначення:	9	8	0	0	9	8
будівлі та споруди	9	8	0	0	9	8
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	10 770	18 168	0	0	10 770	18 168
Опис	Знос основних засобів становить 53,9%. Нарахування амортизації малоцінних необоротних активів передбачено в розмірі 100% їхньої вартості в першому місяці використання об'єкта. Обмежень на використання немає. Всі основні засоби знаходяться за місцем знаходження товариства. Зарахування на баланс придбаних, або виготовлених основних засобів здійснюється згідно МСБО 16 і включає наступне : витрати нараховані (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 МСБО 16.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	31 904	26 461
Статутний капітал (тис.грн)	7 342	7 342
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	7 342	7 342
Опис	Наявні чисті активи ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" станом на 31.12.2013 р. є вищими ніж статутний капітал підприємства, що свідчить про ефективне використання акціонерного капіталу з метою отримання прибутку, забезпеченню інтересів кредиторів, збереження статутного капіталу на рівні заявленого та дотримання норм Цивільного Кодексу України, зокрема ст.155 " Статутний капітал акціонерного товариства " про наявність чистих активів, величина яких на дату Балансу є більшою від статутного капіталу, та ст. 158 " Обмеження щодо випуску цінних паперів та щодо 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.	
Висновок	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів (31 904,0 тис.грн.) та статутним капіталом (7 342,0 тис.грн.) станом на 31.12.2013 року становить 24 562,0 тис. грн..Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	15 696	X	X
у тому числі:				
Довгостроковий кредит	13.09.2010	15 696	0	12.09.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	554	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	32 834	X	X
Усього зобов'язань	X	49 084	X	X
Опис	Сума заборгованості за довгостроковим кредитом станом на 31.12.2012 року становить 15696 тис.грн. Довгостроковий кредит є мультивалютним з різними відсотковими ставками. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період становить 18162 тис. грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з: - одержаних авансів - 2459 тис. грн.; - бюджетом -554 тис. грн.;- страхування - 1676 тис. грн.; - оплати праці - 1045 тис. грн. Інші поточні зобов'язання за звітний період відсутні. Інші дані надані в Примітках до Міжнародних стандартів фінансової звітності.			

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі	Вид інформації

	даних Комісії	
1	2	3
18.03.2013	18.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2011	1	0
2	2012	1	0
3	2013	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X

Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?
ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	3
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	4
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 28

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	немає	
Інше (запишіть)	немає	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря?
(так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	ні	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	ні	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні

Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	ні	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних	Публікується у пресі, оприлюдн	Документи надаються для ознайомлен	Копії документів надають	Інформація розміщується на

	зборах	юється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	ня безпосередньо в акціонерному товаристві	ся на запит акціонера	власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	ні	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	ні	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	ні	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	ні	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)		

немає

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

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

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні) так

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: ні

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

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

ні

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СПІКА-АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23464570
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61125, м.Харків, Червоношкільна набережна, 16.
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0861, 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстраційний номер 000132, серія П, номер 000132, дата видачі 02.07.2013, строк дії
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013 рік
Думка аудитора	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СПІКА-АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23464570
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Харків, Червоношкільна набережна, 16.
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0861, 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстраційний номер 000132, серія П, номер 000132, дата видачі 02.07.2013, строк дії
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМАШИНА"</p> <p>станом на 31 грудня 2013р.</p> <p>Управлінському персоналу ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА"</p> <p>Вступний параграф Аудитором Горбаруковою Галиною Алимівною (сертифікат аудитора серії А №0001765, виданий рішенням Аудиторської палати України від 27.12.1994р., рішенням АПУ №281/2 від 31.10.2013р. термін чинності сертифіката продовжено до 27.12.2018р.) Товариства з обмеженою відповідальністю аудиторської фірми "Спіка-Аудит", що здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0861, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001р. №98 та подовженого рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010р. № 221/3 до 04.11.2015р., включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від</p>	

28.02.2013. № 265/3 підготовлено аудиторський висновок щодо консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМАШИНА" (далі за текстом ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА") станом на 31 грудня 2013р.

Основні відомості про Товариство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМАШИНА" засновано відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області № 131П від 05.02.1996 р., шляхом перетворення державного підприємства "Харківський завод Електромашина" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26.11.1994 р. № 699/94 та Постанови Кабінету міністрів України № 686 від 07.12.1992 р. "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства". Свідоцтвом № 00214868 від 12.02.1996 про державну перереєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності завод "Електромашина" перереєстровано у Відкрите акціонерне товариство "Електромашина".

Протоколом № 1 від 29.03.2010 р. Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняте рішення щодо визначення типу акціонерного товариства "Електромашина", як Публічне акціонерне товариство.

Статут Товариства приведено у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями. Змінено найменування акціонерного товариства з відкритого акціонерного товариства на публічне.

Нова редакція статуту затверджена загальними зборами акціонерів та зареєстрована 03.06.2011 р. № 1 480 105 0011 05508.

Ідентифікаційний код 00214868

Місце знаходження: 61016, м. Харків, вул. Муранова,106

Основні види діяльності за КВЕД - 2010:

27.11 - виробництво двигунів , генераторів, трансформаторів

Основними напрямками спеціалізації ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" є: виробництво електричних машин постійного струму від 0,37 до 315 квт будь-якого конструктивного і кліматичного виконання, устаткування для рудникових, тягових, контактних і акумуляторних електровозів, рудникова апаратура, регульовані перетворювачі постійного струму. За ці роки заводом було зроблено більш 200 типів серійних і спеціальних видів електричних машин, апаратів. З урахуванням різних виконань по електричним параметрам, монтажним і приєднувальним розмірам, способам охолодження і захисту, кліматичним факторам, номенклатура продукції, що випускається, нараховує десятки тисяч модифікацій.

ПАТ "Електромашина" єдине в галузі по видах і призначенню продукції, що

випускається: електричні машини постійного струму серії 4П й 5П загальнопромислового виконання з висотами обертання 100, 132, 160, 200, 225, 250, 280, 315, 355 мм потужністю від 0,5 до 200 квт різних виконань і модифікацій/спеціальні електричні машини морського виконання серії ПМ різних модифікацій з висотами обертання 250, 280, 315, 355, 400 мм потужністю від 20 до 200 квт; силове електроустаткування для рудникових електровозів у складі тягових електродвигунів рудникового вибухобезпечного виконання ДРТ-10, ДРТ-13М, ДРТ-23,5 і рудникового нормального виконання ДТН-34М, ДТН-46М в комплекті з апаратурою керування (контролери, автоматичні вимикачі, струмоприймачі, блоки діодів, блоки резисторів); допоміжне електроустаткування для магістральних і маневрових тепловозів: стартери-генератори 4ПСГ, 5ПСГМ, 5ПСГП, двигуни компресора П2КМ, 2П2КМ; краново-металургійні електродвигуни серії Д12М, Д21М, Д22М, Д31М, Д32М, Д41М, Д806М, Д808М, Д810М, Д812М, ДК213Д2М, ДК309М, ДПВ52; рудникова апаратура для комплектації рудникових акумуляторних і контактних електровозів: КРВ2М, КС304М, КС305М БСВ1М, БД2М, БР1М, БРВ1М, ВРВ150М2, СН12М, СН28М; струмоприймачі кільцеві екскаваторні типу ТКЭ 23-5 УХЛ2, ТКЭО-5УХЛ1, ТКЭ14-5УХЛ2.

За географічною сегментацією основна доля замовників в Україні представлена східними та центральними регіонами: металургійні підприємства (Донецька та Дніпропетровська області), вугільні (Донецька та Луганська області), гірсько-збагачувальні комбінати (Дніпропетровська та Запорізька області), великі машинобудівні підприємства (Дніпропетровська, Луганська, Запорізька і Харківська області) ті підприємства галузі паперового виробництва (північні та західні регіони України). Основними зовнішньо економічними ринками збуту є Російська Федерація, Киргизія, Грузія, Республіка Казахстан і Германия, В'єтнам, Болгарія.

ТОВ "ТД "Електричні машини" - дочірнє підприємство ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА"

Доля ПАТ " ЕЛЕКТРОМАШИНА". в статутному капіталі ТОВ "ТД "Електричні машини" в розмірі 62 тис.грн., що складає 100% статутного капіталу. ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" має суттєвий вплив на фінансово-господарську діяльність ТОВ "ТД "Електричні машини".

Статут ТОВ "ТД "Електричні машини" зареєстровано 10.01.2012р №14801050008016550

Ідентифікаційний код 31645126.

Місцезнаходження фірми:61016, Харківська обл. м.Харків, вул..Муранова буд.106 Предметом діяльності являється:

46.69. Оптова торгівля іншими машинам й устаткуванням.

Опис аудиторської перевірки та важливих аспектів облікової політики

В ході аудиторської перевірки ми керувалися Законом України "Про

аудиторську діяльність" від 22.04.93р. № 3125-ХІІ (в редакції Закону від 14.09.2006р. № 140-V), Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-ХІV зі змінами та доповненнями, законодавством України в сфері господарчої діяльності та діючими в Україні Міжнародними стандартами фінансової звітності та Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку, прийнятими в Україні Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Аудиторський висновок підготовлено на підставі договору №23/2014 від 18.03.2014 р., згідно з Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. №1360.

Аудит консолідованої фінансової звітності станом на 31.12.2013р. проведено за період з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. Аудит розпочато 18.03.2014р. та закінчено 15.04.2014р.

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" яка включає:

- Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р.;
- Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
- Консолідований звіт про власний капітал за 2013 рік;
- Примітки до консолідованої фінансової звітності за 2013 рік, які складаються з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" є Міжнародні Стандарти Фінансової Звітності. Консолідована фінансова звітність ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" за 2013р. підготовлена в рамках переходу до Міжнародних стандартів фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-ХІV від 16.07.99р. зі змінами та доповненнями. Згідно Наказу директора №183 від 29.12.2011р. датою переходу на МСФЗ прийнято 1 січня 2012 р.

Консолідована фінансова звітність ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ). Ця фінансова звітність є першим повним пакетом фінансової звітності, підготовленої у відповідності до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Згідно з вимогами МСФЗ 1, ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" розкриває узгодження власного капіталу у звітності за попередніми П(С)БО з власним капіталом у звітності за МСФЗ станом на дату

переходу 01.01.2012 р.

Консолідована фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2013 р. ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Рядки містять посилання на відповідні Примітки.

Облікова політика прийнята Наказом директора підприємства № 168 від 28.12.2012р. Облікова політика ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які воно використовує при складанні фінансової звітності відповідно до МСФЗ, встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, суттєвість, надійність, своєчасність, правдиве відображення, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота, порівнянність.

Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані підприємства. Фінансова звітність підготовлена з використанням припущення про продовження діяльності підприємства в осяжному майбутньому.

Прийнята облікова політика застосовується вперше для повного пакету фінансової звітності за МСФЗ. Надалі планується застосування такої облікової політики, що відповідатиме обліковій політиці, застосованій в попередньому звітному році, за винятком добровільної зміни облікової політики, і можливого впливу стандартів та інтерпретацій і поправок (змін) до них, які набирають чинності з 1 січня 2014 року та інших майбутніх дат.

Протягом 2012-2013 рр. облікова політика фактично не змінювалася.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" несе відповідальність за складання консолідованої фінансової звітності відповідно з вищезазначеною концептуальною основою загального призначення, описаною в примітках.

Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він 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 консолідованої фінансової звітності ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" на основі результатів проведеного нами аудиту. Аудит ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" був запланований і проведений

відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості в тому, що консолідована фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у консолідованій фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання консолідованої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Під час аудиту було застосовано метод вибіркової перевірки та вибіркового тестування, зроблено дослідження шляхом тестування доказів на об'рунтування сум та інформації, розкритих у консолідованій фінансовій звітності суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання консолідованої фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Згідно наказу директора датою переходу на МСФЗ ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" прийнято 01.01.2012р. В Примітках до фінансової звітності не наведено порівняльної інформації в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2011р., що є відхиленням від МСФЗ 1 "Застосування МСФЗ вперше".

Згідно прийнятої облікової політики, а також МСФЗ 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", довгострокові фінансові зобов'язання при складанні фінансової звітності в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю або справедливою вартістю. Фактично підприємство довгострокові кредити банку відобразило в фінансовій звітності по собівартості.

Згідно Примітки 4.11. до фінансової звітності при розрахунку відстрочених податкових активів не була врахована сума резерву на виплату відпусток. В той же час при розрахунку відстрочених податкових зобов'язань була врахована сума витрат майбутніх періодів, яка не визнана та не відображена при складанні фінансової звітності.

Згідно прийнятої облікової політики, а також МСФЗ 36 "Знецінення активів" підприємством при складанні фінансової звітності не було проведено тестування на ймовірність знецінення активів.

Фінансова звітність дочірнього підприємства, яка була врахована при складанні

консолідованої фінансової звітності, має відхилення від прийнятої облікової політики материнської компанії, що є відхиленням від МСФЗ 27.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", надана консолідована фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" станом на 31.12.2013р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за 2013р. відповідно до прийнятої концептуальної основи загального призначення.

Висловлювання думки стосовно іншої інформації

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2013р. чисті активи ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" складають:

Рядок Показник Сума на 31.12.2013р., тис.грн.

1.	АКТИВИ	80988
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	49084
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1 - рядок 2)	31904
4.	ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (СТАТУТНИЙ) КАПІТАЛ	7342
5.	ВІДХИЛЕННЯ (рядок 3 - рядок 4)	24562

За даними балансу станом на 31.12.2013р. розмір статутного капіталу ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" складає 7342 тис.грн., що відповідає розміру зареєстрованого статутного капіталу.

Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає.

Станом на 31.12.2013р. вартість чистих активів ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" складає 31904 тис. грн., що перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" на 24562 тис.грн., тобто відповідає вимогам чинного законодавства, зокрема частині третій ст.155 Цивільного кодексу України.

На нашу думку, розрахунок вартості чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Аудитором було розглянуто іншу інформацію, що розкривається емітентом

цінних паперів та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, згідно з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Суттєвих невідповідностей між перевіреною фінансовою звітністю та вищезазначеною інформацією не виявлено.

Виконання значних правочинів

Протягом звітного року на ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" здійснювалось виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів за даними останньої фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Стан корпоративного управління

Під час аудиту було розглянуто питання стану корпоративного управління. Згідно Статуту ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА" органами управління та контролю товариства є:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Ревізійна комісія.

Згідно Протоколу №1 Загальних зборів акціонерів товариства від 27.04.2011 року на підприємстві створено Наглядову раду в кількості п'яти осіб, яка виконує обов'язки згідно Положення про Наглядову раду, затвердженого Загальними зборами акціонерів товариства (протокол №1 від 27.04.2011 р.)
Перевірку фінансово-господарської діяльності підприємства виконує Ревізійна комісія в кількості трьох осіб, обрана Загальними зборами акціонерів товариства (протокол №1 від 27.04.2011 р).

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом.

Останні збори акціонерів відбулися 19.04.2013 року. Протокол Загальних зборів акціонерів №1 від 19.04.2013 року.

Фактична періодичність скликання засідань Наглядової ради відповідає термінам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Положення про Наглядову раду ПАТ "Електромашина" - не менше 1 разу на квартал. Останнє засідання Наглядової ради відбулося 11 квітня 2014 року (Протокол №15 від 11.04.2014 року)

На підприємстві відсутня служба внутрішнього аудиту фінансової звітності та посада внутрішнього аудитора.

Аудитор не ідентифікував чинники, які свідчать про те, що існуючий стан системи корпоративного управління суперечить вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Згідно з МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" аудитором було отримано розуміння заходів контролю, які застосовував та яких дотримувався управлінський персонал для запобігання і виявлення шахрайства. При цьому аудитор не ідентифікував чинники ризику шахрайства, які вплинули на оцінку аудитором ризиків того, що фінансова звітність може містити суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування згідно установчих документів ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СПІКА-АУДИТ"

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0861, виданого рішенням Аудиторської палати України №98 від 26.01.2001р. термін чинності якого продовжено рішенням Аудиторської палати України №221/3 від 04.11.2010р. до 04.11.2015р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія та номер П 000132 від 02.07.2013р., виданого НКЦПФР

Прізвища, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ Аудитором Горбаруковою Галиною Алимівною (сертифікат аудитора серії А №0001765, виданий рішенням Аудиторської палати України від 27.12.1994р., рішенням АПУ №281/2 від 31.10.2013р. термін чинності сертифіката продовжено до 27.12.2018р.)

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування

Місцезнаходження юридичної особи - 61125, м.Харків, Червоношкільна набережна, 16.

Фактичне місце розташування - 61003, м. Харків, майдан Рози Люксембург, 1/3.

Висновок складено на 9-ти аркушах в шести примірниках.

Директор ТОВ АФ "СПІКА-АУДИТ"

Аудитор О.В. Іволженко

Аудитор

Г.А. Горбарукова

"15" квітня 2014р.

			КОДИ
		Дата	31.12.2013
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Електромашина"	за ЄДРПОУ	00214868
Територія	Харківська область, Ленінський р-н	за КОАТУУ	6310137200
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів	за КВЕД	27.11

Середня кількість працівників: 588

Адреса, телефон: 61016 м. Харків, Муранова, б.106, (057) 37-37-500

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2013 р.

Форма №1-к

		Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	10 770	18 168
первісна вартість	1011	0	0
знос	1012	(0)	(0)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	568	568
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	402	579
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0,000000000000 000	0,000000000000 0000
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	11 740	19 315
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10 526	11 163
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	25 950	25 950
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 818	8 983
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 231	694
з бюджетом	1135	6 240	9 304
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	32	39
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 147	5 540
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	3	0
Усього за розділом II	1195	56 947	61 673
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0
	1300	68 687	80 988

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 342	7 342
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 101	1 101
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 018	23 461
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	26 461	31 904
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	25 354	15 696
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	25 354	15 696
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	9 000
Векселі видані	1605	3 951	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	6 452	18 162
розрахунками з бюджетом	1620	540	554
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 760	1 676
розрахунками з оплати праці	1630	861	1 045
одержаними авансами	1635	3 006	2 459
розрахунками з учасниками	1640	214	390
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	88	102
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	16 872	33 388
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	68 687	80 988

Примітки: Примітки складались відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

В.Г. Бондаренко

Головний бухгалтер

О.Ю. Суколенов

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Електромашина"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
31.12.2013
00214868**Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2013 рік
Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	151 993	125 235
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(102 341)	(91 396)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	49 652	33 839
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5 717	3 884
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(10 098)	(9 833)
Витрати на збут	2150	(28 402)	(10 850)
Інші операційні витрати	2180	(5 588)	(4 176)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	11 281	12 864
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(2 325)	(3 417)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8 956	9 447
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1 513	1 414
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7 443	8 033
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	7 443	8 033
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	0
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	0	0
Разом	2550	142 940	115 225

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року

1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки складались відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник В.Г. Бондаренко

Головний бухгалтер О.Ю. Суколенов

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Електромашина"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2013

00214868

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)За 2013 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	155 853	127 921
Повернення податків і зборів	3005	6 243	7 812
у тому числі податку на додану вартість	3006	39	7 760
Цільового фінансування	3010	39	60
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 671	2 564
Надходження від повернення авансів	3020	513	3 298
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	117 497	109 175
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(115 534)	(93 616)
Праці	3105	(19 752)	(16 839)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 491)	(8 575)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 807)	(4 708)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(119 342)	(110 193)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10 890	16 899
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(30)
необоротних активів	3260	(6 665)	(2 286)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 665	-2 316
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	20 729	19 929
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(21 634)	(30 777)
Сплату дивідендів	3355	(1 741)	(1 312)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2 646	-12 160
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 579	2 423
Залишок коштів на початок року	3405	4 012	1 935
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-179	-211
Залишок коштів на кінець року	3415	5 412	4 147

Примітки: Примітки склалися відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

В.Г. Бондаренко

Головний бухгалтер

О.Ю. Суколенов

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2013 рік

1. Основи подання фінансової звітності

Основи ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік Товариство веде у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність за МСФЗ складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал і господарські операції та результати діяльності Товариства шляхом трансформації (коригування) статей відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність підприємства представляється у повній відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті раніше Міжнародні стандарти та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Підприємство веде бухгалтерський облік відповідно до законодавства України та Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (ПСБО). Фінансова звітність складається на основі даних бухгалтерського обліку відповідно до П (С) БО з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей для цілей достовірного уявлення інформації відповідно до МСФЗ.

Інформація надається переважно виходячи з базису оцінки за історичною вартістю (собівартістю).

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво проводить оцінку на основі принципу обачності активів, зобов'язань, доходів і витрат. Оцінка в основному виробляється щодо резерву сумнівних боргів, резерву відпусток, відкладеного податку на прибуток, справедливої вартості фінансових інструментів.

2. Перше застосування МСФЗ

Перша фінансова звітність Товариства, відповідно МСФЗ (перший річний комплект фінансової звітності, щодо підготовки якого робиться чітка заява про повному дотриманні МСФЗ) складалась за 2012 р.

Представлення і розкриття інформації відповідає вимогам МСБО 1. Інформація представлена у відношенні звітного періоду - 2013 рік з наведенням інформації за 2012 рік. У примітках розкривається інформація про характер основних коригувань статей і їх оцінок, які потрібні були для приведення у відповідність з МСФЗ.

Оцінки стосовно вхідних залишків балансу станом на 1 січня 2012 р., а також сум, що стосуються всіх інших періодів, представлених у фінансовій звітності згідно з МСФЗ, виробляються відповідно до міжнародних стандартів.

о Визнанню підлягають всі активи і зобов'язання, що відповідають критеріям визнання згідно МСФЗ.

о Всі визнані активи і зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ за собівартістю, справедливою або за дисконтованою вартістю.

Товариство використовує вимога МСФЗ 1 стосовно застосування всіх стандартів, діючих на дату підготовки фінансової звітності згідно з МСФЗ вперше за один звітний період, тому що не представляється можливим перерахунок більш ранньої інформації.

Для розуміння всіх істотних коригувань Балансу і Звіту про прибуток і збитки, Товариство подало узгодження статей власного капіталу згідно МСФЗ і раніше застосовувалися правилами обліку П (С) БО на:

о дату переходу 1 січня 2012р.

У відповідності розмежовуються зміни у зв'язку з переходом на нову облікову політику і виправлення помилок.

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво виробляло оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Основні зміни в порівнянні з фінансовою звітністю Товариства відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку полягають у списанні активів, які не відповідають критеріям визнання згідно з МСФЗ; перекласифікації статей активів; визнання витрат відповідно до принципу нарахування та нового облікового політикою.

Зміни, пов'язані з переходом на МСФЗ, відображені шляхом коригування відповідних статей балансу в кореспонденції з нерозподіленим прибутком на початок 2012 року.

Тис. грн.

Таблиця узгодження

ПАТ

ТД

Нерозподілений прибуток відповідно до П (С) БО

3314 1362

Списання основних засобів, що не відповідають критерію суттєвості (282) (1)

Списання витрат майбутніх періодів (82)

Списання суми додаткового капіталу з дооцінки основних засобів, проведеним згідно законодавства 7287

Списання неліквідних запасів, що не відповідають визначенню актива (77)

Списання нематеріальних активів не відповідають критерію активу (11) (1)

Списання безнадійної дебіторської заборгованості (24)

Всього 6811 (2)

Нерозподілений прибуток відповідно МСФЗ 10125 1360

2. Облікова політика

2.1. Основи подання фінансової звітності

Основа ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативними актами, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність за МСФЗ складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капіталі, господарські операції та результати діяльності Товариства шляхом трансформації (коригування) статей відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність підприємства представлена у повній відповідності з концептуальною основою Міжнародних стандартів фінансової звітності станом на вересень 2010р., включаючи всі прийняті раніше Міжнародні стандарти та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Інформація представлена в основному виходячи з базису оцінки за історичною вартістю (собівартістю).

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво проводить оцінку на основі принципу обачності активів, зобов'язань, доходів і витрат. Оцінка в основному виробляється щодо резерву сумнівних боргів, резерву відпусток, відкладеного податку на прибуток, справедливої вартості фінансових інструментів

2.2. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Іноземна валюта

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті при первісному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються в Балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються підсумовуючим підсумком, у звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

2.3. Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання визначеному в МСБО 17 "Оренда". Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Товариства за найменшою з вартості або справедливої вартості або дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається до балансу як зобов'язання з фінансової оренди, з поділом на довгострокову і короткострокову заборгованість. Фінансові витрати, визначаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Відсоток визначається за встановленим орендодавцем у договорі оренди або як ставка можливого залучення. Фінансові витрати включаються до звіту про фінансові результати протягом відповідного періоду оренди.

Орендні платежі з операційної оренди відображаються у звіті про фінансові результати на пропорційно-тимчасовій основі протягом відповідного періоду оренди.

У разі надання в операційну оренду майна Товариства, суми, що підлягають отриманню від орендаря, відображаються як інший операційний дохід у сумі нарахованих поточних платежів.

2.4. Визнання доходів і витрат

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації товарів визнається, тоді, коли фактично здійснено перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажено і право власності

передано), і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБО 18.

Особливих умов визнання доходу від реалізації товарів у відповідності з політикою Товариства не передбачено.

У разі надання Товариством послуг з виконання робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого часу, дохід визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги, і розраховуються на основі загальної вартості контракту і відсотка виконання.

Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він ставиться виходячи з принципу нарахування.

Дохід від дивідендів визнається, коли виникає право учасників на отримання платежу.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

2.5. Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких визначається залежно від класу, які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здавання в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби Товариства обліковуються за об'єктами. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами.

Класи основних засобів

Клас основних засобів	Суттєвість, грн.	Строк корисного використання, років	Метод нарахування амортизації
Будівлі	1000 20		Прямолінійний
Споруди	1000 15		Прямолінійний
Передавальні пристрої	1000 10		Прямолінійний
Машини та обладнання	1000 5		Прямолінійний
Обчислювальна техніка	1000 2		Прямолінійний
Транспортні засоби	1000 5		Прямолінійний
Інструменти	1000 4		Прямолінійний

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації числяться у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за первісною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і введенням об'єкта в експлуатацію.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямим витратам на їх створення. У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення. Вартість істотних оновлень і удосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової

вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Товариство використовує для оцінки основних засобів першу модель-облік за фактичними витратами.

У разі наявності факторів знецінення активів основні засоби відображати за мінусом збитків від знецінення згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Основні засоби, призначені для продажу, та відповідають критеріям визнання обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

2.6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальними активами визнаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в Администрато вних цілях або передачі в оренду іншим особам .

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- патенти;
- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії;
- торгові марки, включаючи бренди і назви публікацій.

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного ряду років їх використання, але не більше 5 років. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх постановці на облік виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень щодо строків використання або інших факторів;
- строків використання подібних активів.

На дату звіту нематеріальні активи враховуються за моделлю первісної вартості з урахуванням можливого зменшення корисності відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

2.7. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються за категоріями:

- призначені для торгівлі;
- утримувані до погашення;

- наявні в наявності для продажу;
- інвестиції в асоційовані Товариства;
- інвестиції в дочірні Товариства.

Інвестиції, призначені для торгівлі, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, які мають фіксований термін погашення і утримувані до погашення обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, які не мають фіксованого терміну погашення, обліковуються за собівартістю.

Інвестиції, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на власний капітал.

Інвестиції в асоційовані Товариства враховуються за пайовим методом.

Знецінення активів

Товариство відображає необоротні активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке враховується відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності Товариство визначає наявність ознак знецінення активів:

- зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на істотну величину, ніж очікувалося;
- старіння або фізичне пошкодження активу;
- істотні негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє Товариство, що сталося протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка, яке може суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність підприємства.

За наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: за справедливою вартістю за мінусом витрат на продаж або по цінності використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від зменшення у звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми очікуваного відшкодування.

Специфіка діяльності Товариства передбачає враховувати все підприємство як Одиницю генерує грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення Одиниці в цілому у звітності не відображається.

2.8. Витрати за позиками

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат на позики, відбитий в МСБО 23. Витрати за позиками (процентні та інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у звіті про фінансові результати.

2.9. Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2.

Запаси обліковуються за однорідними групами:

- товари;
- виробничі матеріали;
- незавершене виробництво;

- готова продукція.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Товариство застосовує метод ФІФО оцінки запасів при їх вибутті або передачі у виробництво.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням розрахункових витрат з продажу. Чиста вартість продажу визначається індивідуально для кожного найменування продукції з урахуванням маркетингової політики Товариства.

2.10. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (одержання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (яка виникає за реалізовану в ході здійснення звичайної господарської діяльності продукцію і послуги) і неторгова (інша) дебіторська заборгованість.

Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарів та безнадійної заборгованості.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів. Оціночні коефіцієнти визначаються з використанням інформації попередніх звітних періодів та враховуючи фактори наявності об'єктивних свідчень того, що Товариство не зможе стягнути дебіторську заборгованість. Резерв створюється з використанням методу класифікації дебіторів за наступними термінами:

Строки виникнення дебіторської заборгованості Відсоток нарахування резерву сумнівних боргів

до 30 днів	-
от 31 до 60 днів	-
от 61 до 90 днів	-
от 90 до 180 днів	-
більше 180 днів	5,00%

Довгострокова дебіторська заборгованість (крім відстрочених податків на прибуток) враховується в залежності від її виду по амортизується або по дисконтуємою вартості.

2.11. Зобов'язання і резерви

Облік і визнання зобов'язань і резервів у Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання Товариства, класифікується на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються в залежності від виду або за амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається у Балансі за первісною

вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переклад частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Резерви визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Товариство визнає як резервів - резерв відпусток, який формується щомісяця виходячи з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів з урахуванням поправки на інформацію звітного періоду.

Товариство визнає непередбачені зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення та сум погашення, отриманої від експертів.

2.12. Виплати працівникам

Всі винагороди працівникам у Товариства враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19.

У процесі господарської діяльності Товариство сплачує єдиний соціальний внесок до Державного Пенсійного фонду за своїх працівників, у розмірі передбаченому Законодавством України

2.13. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12.

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку.

Відкладені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

2.14. Власний капітал

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Сума перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як емісійний дохід.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, і визнають їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

2.15. Сегменти

Товариство в силу своїх особливостей і сформованою практикою організації займається одним видом діяльності. У зв'язку з цим господарсько-галузеві сегменти не виділені.

Товариство займається реалізацією товарів тільки на території України, у зв'язку з цим географічні сегменти не виділяються.

У разі розширення масштабів діяльності Товариства та появи нових видів діяльності Товариство буде подавати фінансову звітність відповідно до МСБО 14.

2.16. Пов'язані особи

Відповідно з ознаками пов'язаних осіб, які наводяться в МСБО 24, пов'язаним особи в Товариства є дочірні та асоційовані Товариства.

2.17. Події, що відбулися після звітної дати

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

2.18. Форми фінансової звітності

Товариство визначає форми подання фінансової звітності відповідно до рекомендацій МСБО 1.

Баланс складається шляхом розподілу активів і зобов'язань на поточні та довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається шляхом розподілу витрат за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі представляється у розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 прямим методом.

Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у всіх МСБО / МСФЗ.

3. Примітки до звіту про фінансові результати

3.1. Дохід від основної діяльності

Тис. грн.

2012 2013

Чистий дохід від реалізації продукції

Чистий дохід від реалізації товарів

Всього 125 235

125 235

149 485

2 508

151 993

3.2. Собівартість реалізованої продукції

Тис. грн.

2012 2013

Собівартість реалізованої продукції

Собівартість реалізованих товарів

Всього

(91 396)

(91 396)

(100 086)

(2255)

(102 341)

3.3. Інші операційні доходи

Тис. грн.

2012 2013

Дохід від реалізації оборотних активів

Дохід від операційної оренди

Інші доходи

Всього

2432

52

1400

3884

2582

60

3067

5717

3.4 Адміністративні витрати

Тис. грн..

		2012	2013
1	Заробітна плата (4704)	(5116)	
2	Соціальні відрахування (1728)		(1877)
3	Витрати на відрядження (50)		(68)
4	Матеріали, МШП (111)	(114)	
5	Комунальні послуги (179)	(190)	
6	Амортизація основних засобів	(369)	(373)
7	Витрати на зв'язок, телефон, поштові витрати) (83)	(95)	
8	Послуги банку, доставка грошей	(422)	(310)
9	Інформаційні, консультативні, юридичні послуги (46)	(51)	
10	ПММ (103)	(98)	
11	Витрати на ремонт ОЗ	(405)	(317)
12	Послуги з охорони об'єкта	(413)	(485)
13	Оренда автомобіля (7)	(1)	
14	Страховання (842)	(412)	
15	Оформлення документації (58)	(51)	
16	Податки, збори (184)	(183)	
17	Провед.аудіта по ISO (44)		(17)
18	Підписка (11)	(11)	
19	Навчання персоналу (12)	(25)	
20	Участь у конференції (10)		(----)

21	Інші (т/о кас.ап.,запр.картр.,реклама, Вивіз сміття,дезпослуги) (52)	(304)
	Всього(9833)	(10098)

3.5. Витрати на збут

		2012	Тис грн.. 2013
1	Витрати на зарплату працівників, забезпеч. збуту ГП		
(563)	(658)		
2	Витрати на гар. обслуговування	(94)	(241)
3	Митні послуги		
	(109)	(149)	
4	Амортизація		
	(6)	(3)	
5	Транспортні витрати	(457)	(532)
6	Комунальні послуги		
	(8)	(9)	
7	Страховання ГП		
	(9450)	(26676)	
8	Оформлення документації		
	(55)	(60)	
9	Участь у виставці	(57)	(---)
10	Витрати на відрядження		
	(11)	(---)	
11	Консультаційні послуги		
	(1)	(19)	
12	Реклама	(34)	(49)
13	Інші (участь у семінарі, заправка ВСЬОГО	(5)	(6)
		(10850)	(28402)

3.6. Інші операційні витрати

	2012	2013	
Собівартість реалізованих ТМЦ	-2381	-2940	
Втрати від операц. курсової різниці		-313	-1128
Визнані штрафи і пені	-29	-29	
Витрати по НДРу	-119	-132	
Пільгова і наукова пенсія, соц. отч-я на б / л за рахунок с / стр.		-544	-526
Культмасова робота	-61	-270	
Утримання соц. сфери	-105	-60	
Благодійність	-206	-22	
ПДВ за рахунок підприємства	-4	-23	
Обесцінювання ТМЦ	-52	-194	
Послуги з видання газети	-14	-15	
представницькі витрати	-4	-2	
Знос непромислового обладнання	-6	-10	
Інші (підписка дочірнього підприємства)			
	-338	-237	

Всього -4176 -5588

3.7. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	2012	2013
Матеріальні затрати	230 68356	71823	
Витрати на оплату праці	240 20039	24169	
Відрахування на соціальні заходи	250 7983	9520	
Амортизація	260 1708	2348	
Інші операційні витрати	270 17139		
		35080	
Разом	280 115225		
		142940	

3.8. Фінансові витрати

Тис грн.

	2012	2013
Відсотки за кредитами	3417	2325

3.9. Витрати з податку на прибуток

Тис. грн.

	2012	2013
Поточний податок на прибуток		
Відстрочений податок на прибуток *	1697	
	402	
		2037
	579	

* Діюча ставка податку на прибуток в 2012р. в Україні становить 21%., в 2013р 19%, в 2014р. 18%.

4. Примітки до Балансу

4.1. Основні засоби

Будівлі,						
споруди,						
передавальні пристрої (103)Машини та обладнання, ЕОМ (104)						Транспортні
засоби (105) Івентар,						
інструменти, прилади (106) Не						
введені об'єкти основних засобів (15)		Всього				
Первісна вартість на 01.01.2013	14407	10959	1175	3054	528	30123

надходження 1438

6954

624

725
9741
19482

Передача

0,0

Вибуття
267
103
14
9836
10220

Первісна вартість на 31.12.2013

15845
17646
1696
3765
433
39385

Накопичена амортизація на 01.01.2013

9028
8193
651
1481

19353

Амортизація за період 397

962
220
669

2248

Вибуття

267
103
14

384

Накопичена амортизація на 31.12.2013

9425
8888
768
2136

21217

Залишкова вартість на 01.01.2013

5379

2766
524
1573

528
10770

Залишкова вартість на 31.12.2013

6420
8758
928
1629
433
18168

4.2. Довгострокові фінансові інвестиції

Інвестиції в дочірні Товариства обліковуються відповідно до МСФЗ 3 і МСБО 27.
Інвестиції, які були класифіковані як "призначені на продаж" враховуються згідно з МСБО 32 і 39 за первісною вартістю, так як є неринковими і щодо них прийнято рішення про реалізацію.

Класифікація фінансових інвестицій згідно МСФЗ

	на 01.01.2013р.		на 31.12.2013р.			
Рядок балансу	Об'єкт інвестиції		Відсоток володіння			
Сума інвестиції, тис. грн.	Відсоток володіння		Сума інвестиції, тис. грн.			
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі Електричні машини ТД ТОВ	100	32	100	32		
Всього	32		32			
Інші фінансові інвестиції	АК Індустріальний союз		0,7463%	30	0,7463%	30
	БК "Європа-Азія-Україна"		0.02%	538	0.02%	538
Всього	568		568			

4.3. Векселя отримані

Обліковуються за первісною вартістю, без премії та дисконту.

№ п/п	Емитент	Кількість	Номінальна вартість	Балансова вартість	Дата видачі	Дата погашення
1	ТОВ підприємство "Енергострой"	1	9 600 000	9 600 000	липень 2012	липень 2017
2	ТОВ підприємство "Енергострой"	1	16 350 000	16 350 000	липень 2012	липень 2017
	Всього	25 950 000	25 950 000			

4.4. Запаси

31.12.2013
31.12.2012
виробничі запаси 3874

Тис. грн.

3185
незавершене виробництво 2127
2097
Готов продукція 4214
5244
Товари 948 ---
Всього 11163
10526

4.5. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги 31.12.2013
01.01.2013 Тис. грн.

Розрахунки з покупцями і замовниками 8983
7818

Всього 8983
7818

4.6. Дебіторська заборгованість за розрахунками

Інша дебіторська заборгованість 31.12.2013
01.01.2013

Розрахунки за виданими авансами 694
2231

Розрахунки з бюджетом 9304
6240

Інша поточна дебіторська заборгованість 39
32

Всього 10037
8503

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

31.12.2013 Тис. грн.
01.01.2013

Грошові кошти в національній валюті 5210
4147

Грошові кошти в іноземній валюті 330
-

Всього 5540
4147

4.8. Статутний капітал

На 01.01.2013р. Статутний капітал складає 7342 тис.грн. і розподілений на 29368233 прості акції номіналом 25 коп. кожна. Протягом 2013р. статутний капітал товариства не змінювався.

4.9. Довгострокові зобов'язання

До складу довгострокових зобов'язань належать грошові кошти, отримані в якості довгострокового кредиту від ПАТ "Мегабанк".

Назва рядка балансу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Довгострокова заборгованість по кредитах банків	6038	15346

Поточна заборгованість за довгостроковими кредитами банків 10008
9658

Всього 25354
15696

4.10. Операційна оренда - підприємство як орендодавець

Протягом року підприємство отримало дохід від оренди основних засобів у сумі 60 тис. грн. На дату балансу у підприємства немає зобов'язань з оренди, що не можуть бути припиненими.

4.11. Відстрочені податки

Відстрочені податки були розраховані по всіх тимчасових різницях методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток 18%. Розраховані відстрочені податкові активи і зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в Балансі, оскільки вони відносяться до одного і того самого податкового органу.

Відстрочені податкові активи з дочірньою Товариства ТОВ "ТД" Електричні машини " не розраховувалися так як Товариство несе збитки в податковому обліку у звітному році і відшкодування збитків не очікується.

	Тис. грн.	
	2012	2013
Відстрочені податкові зобов'язання	87	19
Відстрочені податкові активи	476	598
Чиста позиція	389	579

Основні відстрочені зобов'язання, активи і відповідні зміни протягом періоду були визнані Товариством:

Відстрочені податкові активи:

Стаття	2012	2013

База У бухгалтерському обліку У податковому обліку	Різниця	База У бухгалтерському обліку У податковому обліку	Різниця	У бухгалтерському обліку
Основні засоби	10127	12637	(2510)	
17604	20927	(3322)		
Всього	(2510)		(3322)	
Відстрочений податковий актив			476	598

Відстрочені податкові зобов'язання:

Тис. грн.

2012 База У бухгалтерському обліку У податковому обліку	2013 Різниця	База У бухгалтерському обліку У податковому обліку	Різниця	У бухгалтерському обліку
нематеріальні активи	2	0	2	
готова продукція	731	457	274	298
Витрати майбутніх періодів	183	0	183	194
Всього	459		104	104
Відстрочені податкові зобов'язання				87
				19

4.12. Кредиторська заборгованість

Тис. грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками та підрядниками 31.12.2013
01.01.2013

Розрахунки з постачальниками та підрядниками 18162
6452

Всього 18162
6452

Інша кредиторська заборгованість 31.12.2013
01.01.2013

Аванси отримані 2459
3006

Розрахунки з бюджетом 554
540

Розрахунки з оплати праці 1045
861

Розрахунки за страхуванням 1676
1760

Розрахунки з учасниками 390 214

Всього 6124

6381

4.13. Резерви

У 2013р. був нарахований один вид резервів - резерв відпусток.

	Тис. грн.	
	31.12.2013	01.01.2013
Забезпечення виплат відпусток	102	88
Всього	102	88

5. Примітки до Звіту про рух грошових коштів

5.1. Негрошові операції

У 2012р. був нарахований резерв відпусток у сумі 88 тис. грн.
У 2013р. був нарахований резерв відпусток у сумі 102 тис. грн.
Відбулося списання знецінених запасів.

6. Інші примітки

6.1. Зміна облікової політики

Фінансова звітність Товариства за 2012 р. вперше представлена по обліковій політиці у відповідності з МСФЗ. Відповідна інформація за 2011р. перерахована. Змін облікової політики не було.

6.2. Виправлення помилок

Виправлення помилок у фінансовій звітності відображено ретроспективно. Основна помилка пов'язана з неправильним відображенням в обліку деяких груп активів. Зокрема: основні засоби, інші поточні активи.

6.3. Пов'язані особи

Пов'язаними особами ПАТ "Електромашіна" є: ТОВ "ТД Електричні машини" (дочірнє Товариство, відсоток володіння - 100%). За звітний період операції між товариством і вироблялися і відбивалися в обліку у відповідності зі МСФЗ 27.

6.4. Сегменти

У силу специфіки діяльності Товариства господарсько-галузеві та географічні сегменти не виділені.

6.5. Умовні зобов'язання та операційні ризики

Умови господарської діяльності

Економіці України властиві деякі риси ринку, що розвивається. Зокрема неконвертованість української гривні, валютний контроль, а так само інфляція. Існуюче податкове та митне законодавство України допускає різні трактування і схильне до частих змін.

Хоча в економічній ситуації намітилися тенденції до поліпшення, економічна перспектива

України багато в чому залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів та грошової політики, що вживаються Урядом, а так само розвиток фіскальної, правової та політичної системи.

Оподаткування

Українське податкове, валютне та митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Товариства даного законодавства стосовно операцій та діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними фіскальними органами. Недавні події, що відбулися в Україні, вказують на те, що податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при інтерпретації законодавства і перевірці податкових розрахунків. Як наслідок можуть бути донараховані податки, пені, штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати 3 календарних роки.

На думку керівництва Товариства станом на 01 січня 2012 року відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, ймовірність збереження фінансового становища, в якому перебуває Товариство у зв'язку з податковим, валютним і митним законодавством, є високою. Для тих випадків, коли на думку керівництва Товариства, існують значні сумніви у збереженні зазначеного положення Товариства, у фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Судові позови

У ході звичайної діяльності Товариство є об'єктом судових розглядів і позовів.

Керівництво Товариства вважає, що жоден з цих позовів, окремо або в сукупності, не відображає значного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства.

6.6. Фінансові ризики

В процесі своєї господарської діяльності Товариства схильне ряду фінансових ризиків, включаючи ризик зміни цін на продукцію, що випускається, кредитний ризик. Загальна політика Товариства з управління ризиками націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій Товариства.

Товарний ризик

Поточна або майбутня прибуток Товариства може піддатися негативному впливу зміни ринкових цін на продукцію і товари Товариства.

Кредитний ризик

Для підприємства основним фінансовим інструментом, підданим кредитному ризику, є дебіторська заборгованість. Товариства мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладання договорів з покупцями, що мають відповідні кредитні історії. Інші статті фінансової звітності не схильні кредитному ризику. Незважаючи на те, що платоспроможність дебіторів Товариства визначається різними економічними факторами, керівництво Товариства вважає, що резерв на покриття сумнівної заборгованості є достатнім для компенсації можливих збитків, пов'язаних з непогашенням сумнівної заборгованості.

Грошові кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолту.

6.7. Події після дати балансу

Подій, які істотно вплинули на фінансові результати періоду після дати балансу не відбувалося.

6.8. Затвердження фінансових звітів

Фінансові звіти затвердженні Загальними зборами акціонерів 17.04.2014 року.

Генеральний директор
ПАТ "ЕЛЕКТРОМАШИНА"

В.Г. Бондаренко