

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор  
(посада)

(підпис)  
МП

Єрмольчук С.Ю.  
(прізвище та ініціали керівника)  
02.10.2012  
(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік

#### 1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента  
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКО ХОЛДІНГ"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента  
Приватне акціонерне товариство
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента  
34436105
- 1.4. Місцезнаходження емітента  
83015, Донецька обл., Ворошиловський р-н, місто Донецьк, проспект Богдана Хмельницького, будинок 102
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента  
(062) 332-79-99, (062) 332-73-78
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента  
kuzuga@corp-maco.com

#### 2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- |  |   |                             |
|--|---|-----------------------------|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |   | <u>26.04.2012</u><br>(дата) |
| 2.2. Річна інформація опублікована у   | <u>78 Бюлетень "Цінні папери України"</u><br>(номер та найменування офіційного друкованого видання) | <u>27.04.2012</u><br>(дата) |
| 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці                                  | <u>http://34436105.smida.gov.ua/</u> в мережі Інтернет<br>(адреса сторінки)                         | <u>26.04.2012</u><br>(дата) |

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	X
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	
7. Інформація про дивіденди	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
г) інформація про собівартість реалізованої продукції	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
14. Інформація про стан корпоративного управління	X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або	

включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Річна фінансова звітність

X

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

27. Аудиторський висновок

X

28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки:

Річна інформація емітента ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" (надалі - Емітент) складена у відповідності до Рішення|Положення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, від 19.12.2006, № 1591 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

"Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не складається, оскільки Емітентом вони не отримувались.

"Інформація про рейтингове агентство" не складається, оскільки Емітент не зверталось до рейтингових агентств.

"Інформація про органи управління емітента" не складається, оскільки Емітенти-акціонерні товариства таку інформацію не заповнюють згідно з Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

"Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не складається, оскільки посадові особи Емітента не володіють акціями Емітента.

"Інформація про загальні збори акціонерів" не складається, оскільки рішення приймаються акціонером одноосібно.

"Інформація про дивіденди" не складається, оскільки протягом звітного періоду дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

"Інформація про облігації емітента" не складається, оскільки емітент облігації не випускав.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не складається, оскільки інших цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації, Емітент не випускав. "Інформація про похідні цінні папери" не складається, оскільки Емітент похідні цінні папери не випускав. "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" не складається, оскільки протягом звітного періоду Емітент викуп власних акцій не здійснював. "Інформація щодо виданих

сертифікатів цінних паперів" не складається, оскільки протягом звітного періоду емітент не видавав бланки сертифікатів цінних паперів.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не складається, оскільки Емітент не надає таку інформацію згідно з Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

"Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів" не складається, оскільки відсутні гарантії третіх осіб, які надавались щодо кожного випуску Емітентом боргових цінних паперів.

"Звіт про корпоративне управління" не складається, тому що він заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій", "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття", "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", "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів", "Інформація щодо реєстру забезпечення сертифікатів" не складається, оскільки Емітент випуск іпотечних облігацій та іпотечних сертифікатів не здійснював.

"Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" не складається, оскільки Емітент сертифікати ФОН не випускав.

"Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку" Емітентом не складається.

"Копії протоколів загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств)" не надаються, оскільки загальні збори не проводяться, все рішення приймаються акціонером одноосібно.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" не складається, оскільки Емітент цільові облігації не випускав.

### **3. Основні відомості про емітента**

#### **3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента**

- 3.1.1. Повне найменування  
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКО ХОЛДІНГ"
- 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)  
ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ"
- 3.1.3. Організаційно-правова форма  
Приватне акціонерне товариство
- 3.1.4. Поштовий індекс  
83015
- 3.1.5. Область, район  
Донецька обл. Ворошиловський р-н
- 3.1.6. Населений пункт  
місто Донецьк
- 3.1.7. Вулиця, будинок  
проспект Богдана Хмельницького, будинок 102

#### **3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента**

- 3.2.1. Серія і номер свідоцтва  
серія А01 № 714999
- 3.2.2. Дата державної реєстрації  
07.06.2006
- 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво  
Виконавчий комітет Донецької міської ради
- 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)  
55 000 000
- 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)  
55 000 000

#### **3.3. Банки, що обслуговують емітента**

- 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті  
ПАТ "ВБР"
- 3.3.2. МФО банку  
380719
- 3.3.3. Поточний рахунок  
26009900000201
- 3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті  
ПАТ "ВБР"
- 3.3.5. МФО банку  
380719
- 3.3.6. Поточний рахунок  
26009900000201

#### **3.4. Основні види діяльності**

- 70.20.0 - Здавання в оренду власного нерухомого майна
- 45.21.1 - Будівництво будівель
- 51.90.0 - Інші види оптової торгівлі

#### **3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

Найменування об'єднання: КОРПОРАЦІЯ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ".  
Місцезнаходження об'єднання: 83114, місто Донецьк, проспект Панфілова, будинок 12.  
Корпорація створена з метою координації діяльності Учасників для розв'язання спільних

економічних та соціальних завдань, концентрації інтелектуального, технологічного, економічного потенціалу, кадрових ресурсів, підвищення ефективності їх використання. Корпорація здійснює також виробничу, науково-впроваджувальну та комерційну діяльність з метою одержання прибутку. Термін участі необмежений.

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

<b>Найменування юридичної особи засновника та/або учасника</b>	<b>Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника</b>	<b>Місцезнаходження</b>	<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	<b>Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт</b>		<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
Янукович Олександр Вікторович			100
<b>Усього</b>			100

#### **5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 12. Позаштатних працівників - не має; осіб, які працюють за сумісництвом - 1. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 1. Фонд оплати праці: 629,6 тис. грн., в порівнянні з попереднім роком 264,1 тис. грн. відбулося збільшення фонду заробітної плати. Кадрової програми емітента, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента немає.

#### **6. Інформація про посадових осіб емітента**

##### **6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

###### 6.1.1. Посада

Директор

###### 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Єрмольчук Сергій Юрійович

###### 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

###### 6.1.4. Рік народження

1979

###### 6.1.5. Освіта

вища, Донецький державний університет економіки і торгівлі ім. М. Туган-Барановського, "Облік і аудит"

###### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

4

###### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

КОРПОРАЦІЯ "МАКО", директор фінансового департаменту.

###### 6.1.8. Опис

Директор, у межах своєї компетенції, встановленої Статутом та діючим в Україні законодавством:

керує діяльністю Товариства;

видає розпорядження, інструкції та накази з питань, які входять до його компетенції;

затверджує штатний розклад, приймає на роботу та звільняє з роботи працівників Товариства у відповідності зі штатним розкладом, застосовує до працівників заходи заохочення та накладає на них стягнення у відповідності з трудовим законодавством;

розпоряджається майном та коштами Товариства;

укладає в Україні та за кордоном договори та вчиняє інші правочини від імені Товариства (в тому числі приймає рішення про залучення кредитів) (виключення становлять тільки значні правочини та правочини, в укладанні яких є заінтересованість, рішення про укладання яких приймаються Зборами) та видає довіреності на вчинення таких правочинів, відкриває в банках рахунки Товариства;

вирішує питання поточної роботи Товариства, його структурних підрозділів, філій, представництв;

приймає Правила внутрішнього трудового розпорядку, від імені Товариства укладає колективний договір;

затверджує в межах своєї компетенції положення, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

формує порядок денний Зборів, приймає рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного;

приймає рішення про проведення чергових та позачергових Зборів на вимогу акціонерів;

призначає членів реєстраційної комісії;

визначає дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Зборів та мають право на участь у Зборах;

вирішує інші питання в межах своїх повноважень

Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу.

У звітному періоді змін по посаді не відбувалося.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: бухгалтер, інженер-економіст, директор, провідний економіст, фінансовий директор, директор фінансового департаменту.

Обіймає посаду директора ТОВ "МАКО ТРЕЙДІНГ", 83015, місто Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, буд. 102.

За сумісництвом обіймає посаду директора ПРАТ "МАРИНСЕРВИС" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, буд. 12.

За сумісництвом обіймає посаду Першого заступника директора БФ "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ" 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, б.102.

Ревізор ПРАТ "ЕДЕЛЬВЕЙС" 83050, м. Донецьк, бульвар Шевченка, б.4

Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

#### 6.1.1. Посада

Ревізор

#### 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ворфоломеєва Ольга Генрихівна

#### 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

#### 6.1.4. Рік народження

1961

#### 6.1.5. Освіта

вища, Комунарський гірнично-металургійний інститут "Обробка металів тиском", РФ Інститут міжнародного бізнесу Класична бізнес школа "Майстер ділового адміністрування"

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Обіймає посаду Головного бухгалтера Корпорація "МАКО".

6.1.8. Опис

Ревізор проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, якщо інше не передбачено рішенням Зборів. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року ревізор готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Винагорода за звітний період не виплачувалась, у тому числі у натуральній формі.

Посадову особу призначено на посаду 22.06.2011 року, до цього посаду обіймав Доценко В.В.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: інженер - технолог, провідний бухгалтер, бухгалтер, головний бухгалтер, фінансовий директор, директор.

Обіймає посаду Головного бухгалтера Корпорації "МАКО" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, буд. 12.

Член Наглядової ради БФ "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ" 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, б.102.

Ревізор ПРАТ "КБК" 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, б.102.

Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Будовських Ольга Вікторівна

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

--

6.1.4. Рік народження

1962

6.1.5. Освіта

вища, Донецький інститут радянської торгівлі, "Бухгалтерський облік та аналіз господарської діяльності"

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

13

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТОВ "Авант-Восток", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

До повноважень та обов'язків головного бухгалтера відносяться: - забезпечення ведення бухгалтерського обліку; - організація роботи бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку усіх господарських операцій; - організація ведення бухгалтерського обліку необоротних та оборотних активів, власного капіталу, довгострокових та поточних зобов'язань, доходів та витрат від діяльності підприємства; - організація складення на підставі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, її підписання та подання користувачам в встановлені терміни; - здійснення заходів по представленню повної,



правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результатах діяльності та рух грошових коштів підприємства; - прийняття участі у підготовці та представленні інших видів періодичної звітності, які обумовлюють наявність підпису головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності з нормативними актами, затвердженими формами та інструкціями; - організація роботи по наданню банкам документів для відкриття поточних рахунків та кредитних ліній, здійснення контролю за проведенням операцій, пов'язаних з депозитними та кредитними договорами, цінними паперами, договорами на розрахункове та касове обслуговування; - організація своєчасного та правильного складання фактичних звітних калькуляцій собівартості продукції, виконаних робіт (послуг); - організація розрахунку та виплати заробітної платні кожного робітника, розрахунок утримань із заробітної платні, нарахувань на заробітну платню та відрахувань до бюджету та позабюджетних фондів; - організація нарахування та контролю за своєчасним перерахуванням обов'язкових податків та зборів до бюджету та позабюджетних фондів на підставі розрахунків, - здійснення контролю за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів; та ін. Крім цього, головний бухгалтер приймає участь: - у проведенні економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємства; - у проведенні інвентаризаційної роботи, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачами та відшкодування втрат від нестач, крадіжок та псування активів; - у проведенні роботи по підготовці пропозицій щодо: облікової політики товариства, вибору форм бухгалтерського обліку, розробки систем та форм управлінського обліку та правил документообігу, вибору оптимальної структури бухгалтерської служби, автоматизованих систем обробки даних бухгалтерського обліку та ін. Головний бухгалтер має право вимагати від підрозділів, служб та робітників забезпечення дотримання порядку оформлення та надання до обліку бухгалтерських документів. Він приймає усі необхідні заходи для: - попередження несанкціонованого та непомітного виправлення записів у первинних документах та регістрах бухгалтерського обліку; - збереження оброблених документів, регістрів та звітності на протязі встановленого строку.

Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу.

У звітному періоді змін по посаді не відбувалося.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: бухгалтер, старший бухгалтер, заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер.

Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
фізична особа				1 100 000	100	1 100 000	0	0	0
<b>Усього</b>				1 100 000	100	1 100 000	0	0	0

## 10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	35917889
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Київська обл., місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 498004
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.11.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 585-42-40
<b>Факс</b>	(044) 585-42-40
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Надає депозитарні послуги.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Відкрите акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001, Київська обл., місто Київ, вулиця Б.Грінченка, будинок 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 581522
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.05.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 279-10-78
<b>Факс</b>	(044) 279- 12-49
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Надає депозитарні послуги.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ БІЗНЕС БАНК"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	19388768
<b>Місцезнаходження</b>	83001, Донецька обл., місто Донецьк, вулиця Артема, будинок 125
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ №399203
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.09.2010

<b>Міжміський код та телефон</b>	(062) 335-71-10
<b>Факс</b>	(062) 335-71-10
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
<b>Опис</b>	Надає послуги зберігача.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Філія Товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лот"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	24322725
<b>Місцезнаходження</b>	86211, Донецька обл., місто Шахтарськ, мікрорайон ДПТНЗ "ШПЛ", корпус 4
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	свідоцтво № 0803
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(06255) 4-34-01
<b>Факс</b>	(06255) 4-34-01
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Надає послуги аудиту.

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 11.1. 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 (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.03.2011	171/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000116784	Іменні прості	Бездокументарна Іменні	50	1 100 000	55 000 000	100
Опис	Цінні папери Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються, до лістингу не включені. Обіг цінних паперів Емітента здійснюється лише на внутрішньому ринку України.								
22.11.2011	521/1/11-Т	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	-	Іменні прості	Бездокументарна Іменні	50	4 500 000	225 000 000	0
Опис	Цінні папери Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються, до лістингу не включені. Обіг цінних паперів Емітента здійснюється лише на внутрішньому ринку України.								

## **12. Опис бізнесу**

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКО ХОЛДІНГ" створене згідно з рішенням акціонера (засновника) Товариства від "24" лютого 2011 р., яке оформлено наказом №1, шляхом перетворення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОРПОРЕЙШН" та зміни найменування ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОРПОРЕЙШН" відповідно до рішення акціонера Товариства №4/2011 від "23" вересня 2011 р.

### **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 попереднього звітного періоду**

Емітент не має жодних дочірніх підприємств, філій, представництв, інших відокремлених структурних підрозділів. Органами управління Товариства є: Загальні збори акціонерного Товариства та Директор Товариства. Органом контролю емітента є: Ревізор. Змін в організаційній структурі протягом 2011 року не відбувалось.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2011 року до емітента не надходило.

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

Бухгалтерський облік здійснюється у відповідності із Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. №996-XIV та затвердженими Міністерством Фінансів України положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (П(С)БО). Застосовується система обліку за допомогою комп'ютерної програми "1С Бухгалтерія"

Облікова політика підприємства будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності:

- автономність;
- обачність (обережність);
- повне висвітлення (відображення);
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування і відповідність доходів і витрат;
- превалювання (перевага) сутності над формою;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірник;
- періодичність. До основних засобів відносити матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує 1000 гривень без урахування ПДВ.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносити матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду,

який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує 1000 гривень без ПДВ.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного об'єкту основних засобів. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості. Первісна вартість об'єкта основних засобів визначається відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби".

Облік нематеріальних активів вести по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років безперервної експлуатації. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Первісна вартість запасів, придбаних за плату визначається по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку по первісній вартості. При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу ФІФО. Сума транспортно-заготівельних витрат включається до собівартості запасів за методом прямого розподілу у порядку, передбаченому П(С)БО 9.

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про фінансові інвестиції та її розкриття у фінансовій звітності визначає П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції".

Первісна вартість фінансових інвестицій визначається по собівартості згідно з П(С)БО 12. Фінансові інвестиції на дату балансу обліковуються по справедливій вартості.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю.

Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення. Згідно з П(С)БО 10 розмір резерву сумнівних боргів визначається методом використання коефіцієнту сумнівності.

Зобов'язання (обов'язок чи відповідальність діяти певним чином) визнається лише тоді, коли актив отриманий, або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив. Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, розглядається як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

- позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення

зобов'язання внаслідок порушення;

- не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

До "Витрат майбутніх періодів" відноситься раніше сплачена орендна плата, суми за підписку періодичних видань, раніше сплачені рекламні послуги та суми страхових платежів, вартість торгових патентів, вартість строкових ліцензій та інших спеціальних дозволів, а також всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду.

До складу "Доходів майбутніх періодів" включаються суми доходів, нарахованих на протязі поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписання акта про надані послуги (виконані роботи).

Товари, передані на комісію, не вважаються реалізованими при передачі комісіонеру, тому ці операції не вважаються доходами.

Класифікація витрат на виробництво проводиться згідно з П(С)БО 16, а саме визначається собівартість за прямими витратами, пов'язаними з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг. До складу собівартості продукції (робіт, послуг) включаються витрати з урахуванням вимог податкового законодавства, а інформація про суму загальновиробничих витрат розкривається у Звіті про фінансові результати окремою статтею. Витрати, які не включаються в собівартість реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Класифікація адміністративних витрат і витрат на збут здійснюється згідно з П(С)БО 16.

По кожному контрагенту ведеться облік у розрізі договорів (рахунків).

Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами Підприємство проводить по методу "витрати плюс", згідно з П(С)БО 23.

Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображувати у тому періоді, за який складається фінансова звітність.

Фінансову звітність подається за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 р. N 419.

Форми і системи оплати праці використовуються на підприємстві відповідно до чинного законодавства України. Норми добових на службові відрядження встановлені колективним договором на підприємстві в межах граничних норм, передбачених діючими законодавчими актами. використання коштів, тощо, відповідно до діючих законодавчих актів.

Встановлена тривалість операційного циклу - до підписання актів виконаних робіт, але не більше одного календарного року.

Безпосередній контроль за виконанням вимог виконання бухгалтерського обліку покладається на головного бухгалтера Підприємства.

### **Текст аудиторського висновку**

Відповідно до умов договору № 38 від 01.12.2011р. у період з 01.12.2011р. по 24.02.2012р. аудиторами було проведено аудит фінансової звітності ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ", яка включає:

- фінансовий звіт суб'єкта малого підприємства у складі Балансу (форма N 1-м) і Звіту про фінансові результати (форма N 2-м) за 2011 рік;

- та стислого викладу суттєвих облікових політик та інших приміток до фінансової звітності.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Положення



(стандарти) бухгалтерського обліку, затверджені Наказами Міністерства фінансів України (далі по тексту - П(С)БО), Закон "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Фінансова звітність Товариства складена відповідно до П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємства".

Ми провели аудиторську перевірку відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі по тексту - МСА), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні (Рішення Аудиторської палати України №229/7 від 31 березня 2011 року.) Аудиторський висновок складено відповідно до вимог МСА №№ 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Крім дотримання МСА, при складанні висновку (звіту) аудитори дотримувалися Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09. 2011р. №1360.

Метою аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи.

Аудиторська перевірка планувалася та виконувалася для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Достатня впевненість - це високий рівень впевненості. Проте достатня впевненість не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів є скоріше переконливими, ніж остаточними.

При аудиті фінансової звітності аудиторами застосовувалась концепція суттєвості: до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Аудиторська думка висловлюється про фінансову звітність в цілому, тому аудитори не несуть відповідальність за виявлення викривлень, які не є суттєвими для фінансової звітності в цілому.

Для досягнення мети перевірки аудиторами були виконані аудиторські процедури для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів, на яких ґрунтується наша думка. Для оцінки прийнятності аудиторських доказів ми звертали увагу на доречність та достовірність інформації, отриманої під час аудиторської перевірки. Відбір аудиторських процедур, що виконувались під час перевірки, залежав від судження аудиторів. Відібрані аудиторські процедури включали й оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядали заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам перевірки, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Під час перевірки аудитори використовували аудиторську вибірку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до законодавства України покладається на управлінський персонал (керівництво Товариства), а саме:

Директора - Єрмольчук С.Ю.  
Головного бухгалтера - Будовських О.В.

Відповідальність управлінського персоналу також включає відповідальність за внутрішній контроль, який визначається ним (управлінським персоналом) потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудиторів

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту (аудиторської перевірки). Ми провели аудиторську перевірку відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі по тексту - МСА), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні.

Ці стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Крім дотримання МСА, при складанні висновку (звіту) аудитори дотримувалися вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. №1360.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудиторів, включаючи й оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядають заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Через обмеження, властиві аудиту (аудиторській перевірці) разом із властивими обмеженнями внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно - позитивної думки:

Товариством у наказі про облікову політику не було визначено метод оцінки активів та зобов'язань пов'язаними сторонами, що є порушенням п. 6 П(С)БО 23 "Розкриття інформації про пов'язані особи". Вплив відображення таких операцій несуттєвий по причині малих сум господарських операцій.

Умовно-позитивна думка.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ" станом на 31.12.2011 р. та її фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Наказами Міністерства фінансів України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших нормативно-правових актів щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів в Україні.

Як частину аудиторської перевірки у відповідності до МСА 570 "Безперервність" аудитори мають отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо прийнятності використання управлінським персоналом (керівництвом) припущення про безперервність

діяльності під час складання фінансової звітності, аудитори зокрема несуть відповідальність за висновок щодо існування суттєвої невизначеності стосовно здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Під час перевірки нами були здійснені процедури, направлені на отримання доказів щодо прийнятності використання керівництвом Товариства припущення про безперервність діяльності. При цьому аудитори не можуть передбачити майбутніх подій та умов, які можуть змусити Товариство припинити безперервно продовжувати свою діяльність. Відповідно, наведена нижче думка аудиторів не може розглядатися як гарантія здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Під час аудиторської перевірки фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ" аудитори не отримали доказів того, що існують суттєві невизначеності, які можуть підставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Інша допоміжна інформація у відповідності до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. № 1360 (далі по тексту - Рішення 1360).

Відповідно до МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" аудитор повинен розглянути іншу інформацію з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей, якщо вони є, з перевіреною аудитором фінансовою звітністю.

На дату складення аудиторського висновку (звіту) - 24.02.2012р. Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік (далі по тексту - Річний звіт до НКЦБФР) Товариством підготовлена, але не оприлюднена: не розміщена в загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР, на власному сайті Товариства в мережі Інтернет, не опублікована в одному із офіційних видань Верховної Ради України, Кабінету міністрів України чи НКЦПФР, не надана до НКЦБФР. Аудиторами здійснені процедури з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей між показниками підготовленого Річного звіту до НКЦБФР за 2011 рік та фінансової звітності за 2011 рік, а саме: аналітичні процедури та перевірка записів. В результаті вказаних процедур нами не ідентифіковані суттєві невідповідності між підготовленим Річним звітом до НКЦБФР та фінансовою звітністю Товариства за 2011 рік. Однак, враховуючи те, що аудиторами розглядався ще не оприлюднений Річний звіт до НКЦБФР, ми не маємо змоги висловити думку про те, що Річна інформація емітента цінних паперів - ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ" за 2011 рік, що буде оприлюднена після дати аудиторського висновку, не буде містити суттєвих невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства за 2011 рік, що перевірена аудиторами.

1. Щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Станом на 31.12.2011р. розрахована у відповідності із Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004р. № 485, на підставі даних фінансової звітності Товариства за 2011р. з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п. 3 Цивільного кодексу України :

- вартість чистих активів Товариства дорівнює - 63179,4 тис. грн.
- заявлений статутний капітал складає 55000 тис. грн. Станом на 31.12.2011р. неоплаченого та вилученого капіталу у Товариства немає, тобто скоригована сума статутного капіталу складає 55000 тис. грн..

Вартість чистих активів ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" станом на 31.12.2011 р. більше суми скоригованого статутного капіталу, що відповідає вимогам п.3. ст.155 Цивільного кодексу України.

2. Щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю Товариства станом

на 31.12.2011р. та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (Річною інформацією емітента цінних паперів за 2011 рік.).

Відповідно до МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" аудитор повинен розглянути іншу інформацію з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей, якщо вони є, з перевіреною аудитором фінансовою звітністю.

На дату складення аудиторського висновку - 24.02.2012р. Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік (далі по тексту - Річний звіт до НКЦБФР) Товариством підготовлена, але не оприлюднена : не розміщена в загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР, на власному сайті Товариства в мережі Інтернет, не опублікована в одному із офіційних видань Верховної Ради України, Кабінету міністрів України чи НКЦПФР, не надана до НКЦБФР. Аудиторами здійснені процедури з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей між показниками підготовленого Річного звіту до НКЦБФР за 2011 рік та фінансової звітності за 2011 рік, а саме: аналітичні процедури та перевірка записів. В результаті вказаних процедур нами не ідентифіковані суттєві невідповідності між підготовленим Річним звітом до НКЦБФР та фінансовою звітністю Товариства за 2011 рік. Однак, враховуючи те, що аудиторами розглядався ще не оприлюднений Річний звіт до НКЦБФР, ми не маємо змоги висловити думку про те, що Річна інформація емітента цінних паперів - ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" за 2011 рік, що буде оприлюднена після дати аудиторського висновку, не буде містити суттєвих невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства за 2011 рік, що перевірена аудиторами.

3. Щодо виконання значних правочинів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Товариство у 2011 році відповідно до ст.70 Закону України від 17.09.2008р. № 514-V "Про акціонерні товариства" мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). За даними останньої річної фінансової звітності Товариства вартість активів складає 184622,9 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам складає 18462,3 тис. грн. значних правочинів. Всі угоди , що були предметом дослідження аудиту затвердженні рішенням акціонера.

Нами були виконані процедури щодо дотримання Товариством вимог законодавства стосовно виконання правочинів. Перевірка дотримання товариством вимог ст.70 Закону "Про акціонерні товариства" здійснювалась аудиторами шляхом перевірки документів, що надані товариством, а саме: книги реєстрації господарських договорів, Статуту, Рішень акціонера.

На нашу думку, порядок вчинення ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" значних правочинів у 2011 році в усіх суттєвих аспектах відповідає критеріям (вимогам), що викладені у ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008р. № 514-V.

4. Щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, відповідно Закону України "Про акціонерні товариства".

Вимоги до порядку організації системи корпоративного управління (критерії перевірки) наведено у Законі "Про акціонерні товариства".

Перевірка відповідності створеної системи корпоративного управління вимогам, наведеним у Законі "Про "АТ" здійснювалась аудиторами шляхом вивчення наданих Товариством документів, а саме:

2. Статуту Товариства,
3. Наказ акціонера ( засновника)
4. Рішення акціонера.

Статут Товариства, затверджений рішенням акціонера № 4/2011 від 23.09.2011р. та

zareєстрований державним реєстратором 29.09.2011 р. , містить зокрема вимоги про склад органів управління Товариства.

Відповідно до Статуту органами управління Товариства є:

- Загальні збори Товариства - вищий орган Товариства ;
- Директор Товариства - виконавчий орган Товариства;
- Ревізійна комісія (ревізор) - контролюючий орган Товариства (у разі обрання Загальними зборами акціонерів).

Загальні збори не проводилися , у зв'язку з тим , що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКО ХОЛДІНГ" тільки з одним акціонером, яким є фізична особа. Посадовими особами органів Товариства є Директор та ревізор.

Згідно Статуту Директор призначається на посаду Зборами.

Наказом Акціонера (засновника) №1 від 24.02.2011 р. було призначено Директора та ревізора. Протягом року на підставі рішення акціонера відбулась зміна ревізора.

Всі події, які пов'язані з фінансово - господарською діяльністю Товариства приймалися та оформлялися рішеннями акціонера.

Акціонером не приймалися рішення про введення у Товаристві посади внутрішнього аудитора та створення служби внутрішнього аудиту, та про обрання корпоративного секретаря.

На нашу думку, у 2011 році система корпоративного управління ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ", у тому числі стан внутрішнього аудиту, в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам (критеріям), що наведені у Законі України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008р. № 514-V.

Щодо ідентифікації та оцінки аудиторами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Аудитори, які здійснюють аудит фінансової звітності, зокрема несуть відповідальність за отримання достатньої впевненості на основі результатів перевірки у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності"). При цьому через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

Аудиторські процедури, направлені на отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, були проведені у складі процедур, що виконуються нами для оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи внутрішній контроль.

Під час вказаних процедур ми не ідентифікували шахрайство, не отримали інформації, яка свідчить про можливість шахрайства., яке може спричинити суттєве викривлення фінансової звітності ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" за 2011 рік.

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

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг:

Основним видом послуг, що надає ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" у 2011 році це надання в оренду власного нерухомого майна, а саме належних Товариству офісних приміщень, що розташовані у місті Донецьку за адресою проспект Панфілова, буд. 12.

Перспективність в наданні основних послуг ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" залежить від стану нерухомості ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" та розвитку ділової привабливості міста Донецьк в цілому. Ринок ставить все більші вимоги до послуг, що надаються в умовах зростаючої конкуренції: будівництва нових бізнес-центрів. За допомогою дослідження ринку визначаються основні напрямки в роботі. Перспективність надання послуг оренди достатньо висока, внаслідок наявності на балансі підприємства об'єктів нерухомості.

Залежність від сезонних змін:

Ця діяльність не має сезонного характеру.

Про основні ринки збуту та основних клієнтів:

Основні ринки збуту за місцем знаходження власних приміщень, місто Донецьк.

Клиєнтами-орендарями нерухомого майна Товариства є:

КОРПОРАЦІЯ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, б. 12

ПРАТ "КБК" 83015, м. Донецьк, пр. Б. Хмельницького, 102

ТОВ "ТОРГІВЕЛЬНО-ЖИТЛОВИЙ КОМПЛЕКС "КИЇВСЬКИЙ" 83121, м. Донецьк, пр. Київський, 1

ТОВ "АРХІТЕКТУРНО-ІНЖИНІРІНГОВА КОМПАНІЯ "КОНСТРУКТИВ" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, 12

ТОВ "АЛ'ЯНС СЕРВІС СЕК'ЮРІТІ" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, б. 12.

Основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту:

Основні ризики в діяльності Товариства: - негативний вплив внутрішньої державної політики та зміни в законодавстві; - низька платоспроможність орендарів; - висока конкуренція на ринку.

Для зменшення вказаних ризиків та захисту своєї діяльності Товариство застосовує такі заходи:

- систематична робота з клієнтами, спрямована на залучення нових та підвищення лояльності наявних орендарів.

Також ризиком в діяльності Емітента є пошкодження або знищення нерухомості, і основним заходом щодо зменшення ризиків є насамперед страхування майна.

Товариство виробництво не здійснює, розширення ринків збуту не планується.

Про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент:

Для пошуку орендарів Товариство розміщує інформацію про наявність вільних приміщень в печатних ЗМІ та всесвітній мережі Інтернет.

Надання послуг здійснюється за договорами та контрактами, які дозволяють планувати роботу Товариства на майбутнє. На цей час особливим моментом для підприємства є наявність договірних зобов'язань та можливість їх виконання.

Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін:

В своїй діяльності Товариство сировину не використовує.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку:

Стан галузі здавання в оренду нерухомого майна є задовільним та не потребує запровадження нових технологій. Нові технології, нові види послуг в звітному році не впроваджувались.

Становище Товариства на ринку стабільне.

Частка Товариства на ринку міста Донецьк 0,1003%.

Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента;

На теперешній час ринок нерухомості є дуже перенасичений, тобто має місце велика конкурентність у сфері здавання в оренду приміщень, що тягне знижок прибутку підприємства. Велика конкурентність вимагає від орендодавця більших затрат і капіталовкладень у будівлі, що здаються в оренду, для більшої їх привабливості для потенційних та існуючих орендарів та для можливості встановлювати конкурентноспособні ціни на послуги оренди, якіб надавали також можливість орендодавцю отримувати прибуток, томущо конкуренти здають в оренду елітні приміщення. Найбільш впливові конкуренти - це нові офіси і бізнес-центри міста.

Конкуренція в галузі велика, але підприємство в процесі своєї діяльності постійно підвищує свою конкурентоспроможність, а саме підвищення якості послуг.

Основні конкуренти:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМУС" 83001, м. Донецьк, вул. Артема, буд. 51А

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСТА ХОЛДИНГ" 83000, м. Донецьк, вул. Постишева, буд.117

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Компанія Камелот" м. Донецьк, вул. Артема 51а

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІСЬКЕ БУДІВНИЦТВО" 83122, м. Донецьк, вул. Куйбишева, буд. 240

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОНБАСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНО-БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ" 83121, м. Донецьк, вул. Артема, буд. 165

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕРЦ" СТРОЙ" м. Донецьк, просп. Ілліча, буд.15-А

Перспективні плани розвитку емітента;

Основними планами та прогнозами Товариства є: 1. Залучення до співпраці нових компаній, з інших регіонів, які планують розвиток в нашому регіоні. 2. Збільшити орендні площі, для залучення більшої кількості орендарів Доходи, отримані від здійснення підприємством діяльності, будуть спрямовані на подальший розвиток (інфраструктури, залучення висококласних фахівців, подальший розвиток діяльності по управлінню нерухомістю).

Товариством проводяться міркетингові дослідження ринку орендних послуг, здійснюються поточні та капітальні ремонти приміщень, з ціллю витримування конкурентоспроможності.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання

За минулий рік основними постачальниками були:

ТОВ "АЛ'ЯНС СЕРВІС СЕК'ЮРІТІ" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, б.12, послуги охорони.

ВАТ "Донецькобленерго" СО "Донецькі електричні мережі" 83000, м. Донецьк, вул. Постишева, 99 Електроенергія.

ПП НВФ "ЕРБІ" 83017, м. Донецьк, бул. Шевченка, б. 27, к. 408 Постачання оргтехники.

ПАТ по газопостачанню та газифікації "Донецькміськгаз" 83001, м. Донецьк, пр. Театральний, 1 Постачання та транспортування природного газу.

Філія ТОВ "Аудиторська фірма "Лот" 86211, м. Шахтарськ, мкр.7, ДПТНЗ "ШПЛ" Корпус № 4 Аудиторськи послуги.

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

За останні п'ять років емітент здійснював придбання наступних активів, пов'язаних з розширенням своєї діяльності - будівлі, комп'ютерна техніка, засоби зв'язку, а саме:

2007 рік:

придбання офісної будівлі, розташованої за адресою: м. Донецьк, проспект Панфілова, буд.12., вартістю 2585,7 тис.грн.;

придбання офісної та комп'ютерної техніки, вартістю 125,8 тис. грн.

2008 рік:

придбання офісної та комп'ютерної техніки, вартістю 183,7 тис. грн.

2009 рік:

придбання офісної та комп'ютерної техніки, вартістю 46,1 тис. грн.;

придбання інших основних засобів, вартістю 32,8 тис. грн.;

дооцінка офісної будівлі на суму 12 102,8 тис. грн.;

2010 рік:

Придбання земельної ділянки, розташованої за адресою: м. Донецьк, проспект Панфілова, 12, загальною площею 0,5464га, вартістю 3358,3 тис. грн.;

придбання офісної та комп'ютерної техніки, вартістю 28,4 тис. грн.

2011 рік:

придбання офісної та комп'ютерної техніки, вартістю 8,2 тис. грн., вітчуждення 4,5 тис. грн.

Під час використання в господарській діяльності офісної будівлі, здійснювалась модернізація приміщення на загальну суму 2265,0 тис. грн..

В 2011 році були придбані 29 машиномісць, розташованих за адресою: м. Донецьк, проспект Б.Хмельницького,102, на загальну суму 11819,5 тис. грн.; офісні приміщення на 14,15,16 та 17 поверхах 17-поверхової адміністративної будівлі, площею 2644,2 кв.м, розташованої за адресою: м. Донецьк, проспект Б.Хмельницького,102, на загальну суму 92920,2 тис. грн.; оргтехніка на суму 110,3 тис. грн.; програмне забезпечення на суму 19,2 тис. грн.; тимчасову споруду, розташовану за адресою: м. Донецьк, пр. Панфілова, 12 вартістю 327,9 тис. грн.

Балансова вартість запасів станом на початок звітнього періоду склала 0,1 тис. грн., а саме - інші матеріали. На кінець звітнього періоду балансова вартість виробничих запасів збільшилась та склала 1,7 тис. грн., а саме:

- інші матеріали - 0,1 тис. грн.,

- МШП - 1,6 тис. грн.

В наступному році Товариство планує інвестування в національні та іноземні компанії.

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

Станом на 31.12.2011 р. у статті "Основні засоби" відображені основні засоби первісною (переоціненою) вартістю 20851,3 тис. грн., залишковою - 17160,6 тис. грн. Вони класифіковані по групах відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби". Класифікація має наступний вигляд (тис. грн.):

(Дані сформовані наступним чином: група ОЗ/ первісна вартість/ нарахований знос/ залишкова вартість)

Земельні ділянки		3358,3	/	0	/
3358,3					
Будинки, споруди та передавальні пристрої	16936,9	/	3221,9	/	13715,0
Інструменти, прилади та інвентар	387,6	/	322,3	/	65,3
Інші основні засоби			32,8	/	10,8



22,0

МНМА

135,7 / 135,7

/ 0

РАЗОМ :

20851,3 / 3690,7 /

17160,6

Основні засоби, що надійшли у 2011 році зараховані за їх первісною вартістю у сумі 8,5 тис. грн., а саме:

Інструменти, прилади, інвентар: 8,2 тис. грн.,

МНМА: 0,3 тис. грн.

Безоплатно отримання об'єктів основних засобів у 2011 р. не відбувалось.

Основні засоби відповідно до п.33 П(С)БО 7 "Основні засоби" вилучаються з активів у випадку продажу, безоплатної передачі. У 2011 році вибули основні засоби первиною вартістю 4,5 тис. грн., а саме - інструменти, прилади, інвентар

Основні засоби, що перебувають у власності є в постійному користуванні. Основні засоби знаходяться за адресою: м. Донецьк, проспект Панфілова, 12.

Терміни та умови використання основних засобів визначаються під час планування господарської діяльності.

Обмежень на використання майна емітента немає.

Екологічних наслідків для оточуючого середовища емітент не спричиняє.

Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів товариство не має.

Одним з важливих показників використання основних засобів є фондовіддача. Її рівень характеризує ефективність використання основних засобів, а тенденції зміни визначають обсяги капіталовкладень і у більшості випадків впливають на формування інвестиційної політики.

У 2010 році цей показник склав 0,05, а в 2011 році збільшився та склав 0,07. Зріст фондовіддачі знижує потребу у капіталовкладеннях на приріст основних засобів, тому що частина обсягів збільшення реалізації продукції, що планується, може бути отримана з діючих засобів, причому тим більша, чим вищі темпи зросту фондовіддачі.

Терміни та умови користування основними засобами підприємство визначає під час планування господарської діяльності.

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

На майбутню діяльність емітента можуть вплинути наступні ризики: - зміна кон'юнктури ринку - політичні фактори - нестабільність податкової політики - нестабільність законодавства - погіршення загальної економічної ситуації в Україні - форс-мажорні обставини.

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

У звітному році Товариством були нараховані та сплачені наступні штрафні санкції за актами перевірок податкової служби на загальну суму 4,63 тис. грн., у тому числі: -штраф за несвоєчасне подання звітності до податкової інспекції по збору за водовикористання 0,17 тис. грн., штрафна санкція по збору за водовикористання 4,46 тис. грн.

Інших фактів виплати штрафних санкцій (штрафи, пені, неустойки) та компенсації за порушення законодавства не було.

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

## **фахівців емітента**

Товариством обрана політика фінансування своєї діяльності за рахунок власних коштів, основним джерелом яких є виручка від реалізації послуг оренди власного нерухомого майна та прибутку, отриманого в результаті інвестиційної діяльності Товариства після розрахунків з бюджетом та оплати інших обов'язкових платежів.

З метою оптимізації показників ліквідності підприємства діє система планування та бюджетування. Фінансування діяльності товариства відбувається за рахунок власних та позикових коштів.

Сума власного капіталу товариства на кінець звітної періоду складає 63179,4 тис. грн. Станом на початок 2011 року статутний капітал товариства відповідно до Статуту товариства складає 55000000,00 грн. Статутний капітал розподілений на 1100000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 50,00 грн. Протягом 2011 року змін у Статутному капіталі не відбувалось. Таким чином, Статутний капітал товариства станом на 31.12.2011 р. дорівнює 55000000,00 грн., який поділений на 1100000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 50,00 грн. Випуск акцій підтверджено свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14.10.2011 р. № 171/1/11. Посадові особи акціями Товариства не володіють. Особа, що володіє більш, ніж 5% акцій товариства є Янукович Олександр Вікторович.

Янукович Олександр Вікторович є єдиним акціонером ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ". Рішенням акціонера № 7/2011 від 01.11.2011 р. було прийняте рішення про збільшення розміру статутного капіталу ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" до 280000000,00 грн. за рахунок додаткових внесків шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості, а саме шляхом додаткового розміщення 4500000 простих іменних акцій Товариства номінальної вартістю 50,00 грн. кожна, загальною вартістю 225000000,00 грн. та (закритого) приватного розміщення акцій.

Випуск простих іменних акцій був зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку у кількості 4500000 штук номінальною вартістю 50,00 грн. кожна загальною вартістю 225000000,00 грн., що підтверджено тимчасовим свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій Державної комісії з цінних паперів та фондовому ринку за реєстраційним номером № 521/1/11-Т від 22.11.2011 р.

На початок звітної періоду стаття "Додатковий капітал" дорівнювала 12102,8 грн. та яка складається з дооцінки активів. Протягом 2011 року у статті "Додатковий капітал" зміни не відбувалися та станом на 31.12.2011 р. дорівнювала 12102,8 тис. грн.

Резервний капітал товариства згідно Установчих документів створюється у розмірі 25 % Статутного капіталу. Станом на початок звітної періоду стаття "Резервний капітал" складає 907,9 тис. грн. У 2011 році змін розміру резервного капіталу не відбувалось. Тобто, станом на 31.12.2011 р. розмір резервного капіталу дорівнює 907,9 тис. грн.

Непокритий збиток станом на початок звітної періоду складає (1369,6) тис. грн. та включав непокриті збитки минулих років. Протягом 2011 року він збільшився внаслідок збитку за звітний період на суму 3461,7 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2011 року сума непокритого збитку, відображеного у балансі товариства складає (4831,3) тис. грн.

Сума позикових та залучених коштів товариства за звітний період збільшилась на 106,6 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 року кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складала за:

- заборгованість за векселі видані - 14815,0 тис. грн.,
- послуги охорони - 8,8 тис. грн.,
- послуги зв'язку - 1,8 тис. грн.,
- банківські послуги - 0,5 тис. грн.,
- відшкодування комунальних послуг - 5,1 тис. грн.,

- придбання основних засобів - 19000,0 тис. грн.

Разом - 33831,2 тис. грн.

У порівнянні з попереднім періодом кредиторська заборгованість збільшилась на 19013,3 тис. грн. Станом на 31.12.2011 р. до статті "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" включено заборгованості по розрахунках з:

- податок на прибуток - 2,7 тис. грн.,

- збір за водокористування - 0,2 тис. грн.,

- плата за землю - 9,8 тис. грн.,

- держмити - 4,7 тис. грн.

Разом - 17,4 тис. грн.

Стаття "Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування" станом на 31.12.2011 р. склала 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. стаття "Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці" склала 0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання - це зобов'язання, які не включені до інших статей розділу балансу "Поточні зобов'язання". Станом на 31.12.2011 р. до статті "Інші поточні зобов'язання" включено:

- податковий кредит - 89,6 тис. грн.,

- оплата за акції, як реалізація переважного права - 87500 тис. грн.

Разом - 87589,6 тис. грн.

Оцінка фінансового стану підприємств в умовах ринкових відносин особливо важлива для вирішення конкуренції і фінансової стабільності, надійності підприємства, як партнера.

На підставі отриманих облікових даних був здійснен аналіз показників фінансового стану ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ", а саме :

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності K1 відповідно за 2010 та 2011 роки 0,214 та 0,029. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K1) показує, яка частина боргів підприємства може бути негайно сплачена. У 2011 році значення цього показника зменшилося відносно показника 2010 року, що говорить про недостатність грошових коштів, які можуть бути спрямовані на сплату найбільш термінових короткострокових зобов'язань.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) K2 відповідно 0,28 та 0,04. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) (K2) показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. У 2011 році цей показник суттєво зменшився. Це говорить про те, що мобілізував усі свої короткострокові активи, підприємство не має можливості сплатити свої короткострокові зобов'язання.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) K3 відповідно 0,82 та 0,34.

4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) K4 відповідно 0,22 та 1,92.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (K4) характеризує залежність товариства від залучених засобів. Оптимальне значення даного коефіцієнту складає в межах від 0,5 до 1. В 2010 році розрахункове значення показника даного коефіцієнту менше оптимального. В 2011 році відбулося збільшення коефіцієнту на 1,7, тобто залежність Товариства від залучених коштів збільшилась. Це свідчить про зростання залежності Товариства від залучених коштів.

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

Станом на 31.12.2011 р. укладених, але не виконаних договорів (контрактів) Емітент не має. У звітному періоді всі укладені договори на надання послуг оренди приміщення були виконані.

Укладання нових договорів здійснюється під час замовлення.

**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)**

Стратегія діяльності Товариства на 2012 рік передбачає розширення діяльності за рахунок отриманого прибутку. Придбання нових об'єктів нерухомості, пошук нових ринків збуту, виходячи з попиту на оренду нерухомості. Товариство протягом 2012 року планує займатися наданням в оренду офісних приміщень, що розташовані у місті Донецьку за адресою проспект Панфілова, буд. 12. та проспект Богдана Хмельницького, будинок 102, а саме поверхи 14, 15, 16 та 17, а також інвестуванням в національні та іноземні компанії.

Основними істотними факторами, які можуть вплинути на господарську діяльність Товариства є коливання цін на ринку нерухомості та змін чинного законодавства, щодо оподаткування операцій, пов'язаних з діяльністю Товариства, а також фінансова криза в Україні, що призводить до зменшення орендарів та цін на оренду приміщень. Для покращення фінансово господарської діяльності підприємству необхідно розширювати ринок послуг та розвивати нові сфери бізнесу.

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

Емітент не проводить досліджень та розробок. Кошти на дослідження та розробку за звітний період не витрачалися.

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

Судові справи, стороною в яких виступає емітент або його посадові особи, відсутні.

**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**

Фінансовий стан Товариства характеризується мірою фінансової незалежності від зовнішніх джерел фінансування своєї діяльності, можливістю у необхідні строки сплачувати свої фінансові зобов'язання. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії) (К3) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Оптимальне значення даного коефіцієнту вище або дорівнює 0,5. В 2010 році розрахункове значення показника більше оптимального, а у 2011 році показник коефіцієнту зменшився на 0,48 та склав 0,34. Це означає, що в 2011 році порівняно з 2010 роком спостерігається зменшення фінансової стійкості Товариства та збільшення залежності від сторонніх кредиторів.

Немаловажне значення для характеристики фінансово-майнового стану підприємства мають показники ділової активності й оцінка рентабельності підприємства.

№ п/п Найменування показника Формула розрахунку Значення

1. Коефіцієнт зносу основних засобів

за 2010 р. - 0,13

за 2011 р. - 0,18

2. Фондовіддача

за 2010 р. - 0,05

за 2011 р. - 0,07

3. Оборотність власного капіталу за 2010 р. - 0,01

за 2011 р. - 0,02

4. Оборотність основного капіталу

за 2010 р. - 0,01

за 2011 р. - 0,01

5. Рентабельність діяльності Чистий прибуток (збиток)\*/Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). за 2010 р. - 18,5

за 2011 р. - -2,2

\*Примітки: по результатам діяльності в 2011 році підприємство має чистий збиток, тому коефіцієнт рентабельності діяльності має від'ємне значення.

#### КОЕФІЦІЄНТ ЗНОСУ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

Коефіцієнт зносу основних засобів характеризує ту частку вартості основних засобів, що їх списано на витрати в попередніх періодах. У 2010 році цей показник дорівнював 0,13, а у 2011 році збільшився та склав 0,18. Це призвело до зменшення рівня придатності основних засобів, що свідчить про погіршення їх технічного стану.

#### ФОНДОВІДДАЧА

Одним з важливих показників використання основних засобів є фондовіддача. Її рівень характеризує ефективність використання основних засобів, а тенденції зміни визначають обсяги капіталовкладень і у більшості випадків впливають на формування інвестиційної політики.

У 2010 році цей показник склав 0,05, а в 2011 році збільшився та склав 0,07. Зріст фондовіддачі знижує потребу у капіталовкладеннях на приріст основних засобів, тому що частина обсягів збільшення реалізації продукції, що планується, може бути отримана з діючих засобів, причому тим більша, чим вищі темпи зросту фондовіддачі.

#### ОБОРОТНІСТЬ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

Коефіцієнт оборотності власного капіталу в 2010 році довірнював 0,01, а в 2011 році збільшився на 0,01 та склав 0,02.

#### ОБОРОТНІСТЬ ОСНОВНОГО КАПІТАЛУ

Коефіцієнт оборотності основного капіталу в 2010 та 2011 роках склало 0,01.

#### РЕНТАБЕЛЬНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Коефіцієнт рентабельності діяльності в 2010 році дорівнював 18,5. В 2011 році значення коефіцієнту складає -2,2 оскільки по результатам господарської діяльності Товариство отримало збиток в сумі -3461,7 тис. грн. Зменшення значення коефіцієнту рентабельності діяльності в 2011 році порівняно з 2010 роком склало 20,7.

Інша інформація, яка може бути використана для оцінки фінансового стану та результатів діяльності Товариства, відображена в річній звітності та примітках до неї.

### 13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

#### 13.1. 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:	18 052,3	17 157,9	0	0	18 052,3	17 157,9
будівлі та споруди	14 534,5	13 715	0	0	14 534,5	13 715
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	3 517,8	3 442,9	0	0	3 517,8	3 442,9
2. Невиробничого	10,5	2,7	0	0	10,5	2,7

призначення:						
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	10,5	2,7	0	0	10,5	2,7
Усього	18 062,8	17 160,6	0	0	18 062,8	17 160,6
Опис	<p>Орендованих основних засобів немає. Основні засоби використовуються підприємством з моменту його створення.</p> <p>Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду 20 851,3 тис.грн.</p> <p>Сума нарахованого зносу на кінець звітної року - 3 690,7 тис.грн.</p> <p>Ступень зносу основних засобів 17,7%.</p> <p>Коефіцієнт зносу основних засобів за 2010 р. - 0,13 за 2011 р. - 0,18</p> <p>Коефіцієнт зносу основних засобів характеризує ту частку вартості основних засобів, що їх списано на витрати в попередніх періодах. У 2010 році цей показник дорівнював 0,13, а у 2011 році збільшився та склав 0,18. Це призвело до зменшення рівня придатності основних засобів, що свідчить про погіршення їх технічного стану.</p> <p>Суттєвих змін у вартості основних засобів за звітний період не було.</p> <p>Обмеження на використання основних засобів відсутні.</p> <p>у фінансової звітності у складі основних засобів до складу включені нематеріальні активи: первинна вартість 0,9 тис. грн., залишкова вартість 0,6 тис. грн., знос 0,3 тис. грн..</p>					

### 13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	63 179,4	66 641,1
Статутний капітал (тис.грн.)	55 000	55 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	55 000	55 000
<b>Опис</b>	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).	
<b>Висновок</b>	Розмір чистих активів 63 179,4 тис.грн. більше статутного капіталу 55 000,0 тис.грн. Це відповідає вимогам ст.155. п. 3 Цивільного кодексу України.	

### 13.3. 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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	17,4	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	121 420,8	X	X
Усього зобов'язань	X	121 438,2	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 33 831,2 тис. грн., з поточних зобов'язань за розрахунками: з бюджетом в сумі 17,4 тис.грн. з інших поточних зобов'язань на суму 87 589,6 тис. грн.			

### 15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
22.06.2011	30.06.2011	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.11.2011	04.11.2011	Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу

### 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	0	0
2	0	0	0
3	0	0	0

#### Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія		X
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть)		

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

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

**У який спосіб відбувалось голосування 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 у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)		

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

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 0



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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	наглядова рада в товаристві не створена.	
Інше (запишіть)	наглядова рада в товаристві не створена.	

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) ні****Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**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		X

строк або не було обрано нового члена			
Інше (запишіть)	наглядова рада в товаристві не створена.		

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

**Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1**

**Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?**

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	так	ні	так
Загальний відділ	ні	ні	ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	ні	ні
Юридичний відділ (юрист)	ні	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	ні	ні	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше (запишіть)	ні	ні	ні

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	так	ні	ні	ні

Обрання та відкликання членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

**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) так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	вказані документи відсутні.	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформації	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерно	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонер
--	---	---	---	---	---

		йній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	му товаристві		ого товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	ні	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	одноосібно акціонером.	

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?**

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

**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)		X

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних**

**трьох років?**

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	X
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
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) ні**

**З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	не було причин для зміни особи, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України.	

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

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

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

**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:**

**У Товариства не має кодексу (принципів, правил) корпоративного управління.**

### **Звіт про корпоративне управління**

**1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи**

**2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх**

відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів

5. Вкажіть на наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи

6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом

року

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року,

та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

<b>Підприємство</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКО ХОЛДІНГ"	<b>Дата</b>	КОДИ
<b>Територія</b>	Донецька область, Ворошиловський р-н	за ЄДРПОУ	01
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	34436105
<b>господарювання</b>		за КОПФГ	1410136300
<b>Орган державного управління</b>		за КОДУ	230
<b>Вид економічної діяльності</b>	Здавання в оренду власного нерухомого майна	за КВЕД	
			70.20.0

**Середня кількість працівників:** 15

**Одиниця виміру:** тис.грн.

**Адреса:** 83015, Донецька обл., Ворошиловський р-н, місто Донецьк, проспект Богдана Хмельницького, будинок 102

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**1. Баланс**  
на 31.12.2011 р.  
Форма №1-м

Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Незавершені капітальні інвестиції	020	327,9	105197
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	18063,3	17161,3
первісна вартість	031	20848,2	20852,3
знос	032	( 2784,9 )	( 3691 )
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції	040	58983,6	56835,7
Інші необоротні активи	070	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>77374,8</b>	<b>179194</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	0,1	1,7
Поточні біологічні активи	110	0	0
Готова продукція	130	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	174,6	332,3
первісна вартість	161	174,6	332,3
резерв сумнівних боргів	162	( 0 )	( 0 )
Дебіторська заборгованість за рахунками з бюджетом	170	681,3	618,2
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	99,2	855,8
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0



Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	3181,9	3612,5
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	2,4	0
<b>Усього за розділом II</b>	260	4139,5	5420,5
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	270	6,8	8,4
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	275	0	0
<b>Баланс</b>	280	81521,1	184622,9

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	55000	55000
Додатковий вкладений капітал	320	12102,8	12102,8
Резервний капітал	340	907,9	907,9
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-1369,6	-4831,3
Неоплачений капітал	360	( 0 )	( 0 )
<b>Усього за розділом I</b>	380	66641,1	63179,4
<b>II. Забезпечення таких витрат і цільове фінансування</b>	430	0	5,3
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	480	0	0
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	14817,9	33831,2
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	59	17,4
зі страхування	570	0	0
з оплати праці*	580	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	3,1	87589,6
<b>Усього за розділом IV</b>	620	14880	121438,2
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	630	0	0
<b>Баланс</b>	640	81521,1	184622,9

\* З рядка 580 графа 4 Прострочені зобов'язання з оплати праці (665) 0

Примітки: Баланс підприємства є складовою частиною фінансових звітів підприємства і надає користувачам фінансової звітності інформацію про фінансово-майновий стан підприємства станом на конкретну дату.

Баланс складався на підставі П(С)БО №25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000 р. №39 з наступними доповненнями та змінами.

Згідно до вимог цього стандарту до строк 030, 031, 032 включено дані по необоротним активам (основні засоби, нематеріальні активи та інші необоротні матеріальні активи).

Станом на початок звітного періоду стаття необоротні активи має такий вигляд (тис. грн.):

(Дані сформовані наступним чином: вид необоротних активів/ первісна вартість/ нарахований знос/ залишкова вартість)

Основні засоби	20712,0	/	2649,3	/	18062,7
Нематеріальні активи	0,7	/	0,1	/	0,6

Інші необоротні матеріальні активи	135,5	/	135,5	/	0
РАЗОМ:			20848,2	/	2784,9 / 18063,3

Станом на 31.12.2011 р. стаття необоротні активи має такий вигляд (тис. грн.):

(Дані сформовані наступним чином: вид необоротних активів/ первісна вартість/ нарахований знос/ залишкова вартість)

Основні засоби			20715,6	/	3555,0	/	17160,6
Нематеріальні активи		1,0		/	0,3	/	0,7
Інші необоротні матеріальні активи	135,7	/	135,7	/	0		
РАЗОМ:			20852,3	/	3691,0	/	17161,3

#### ОСНОВНІ ЗАСОБИ.

На початок 2011 р. у статті "Основні засоби" відображені основні засоби первісною (переоціненою) вартістю 20847,5 тис. грн., залишковою - 18062,7 тис. грн. Вони класифіковані по групах відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби". Класифікація має наступний вигляд станом на 01.01.2011 р. (тис. грн.):

(Дані сформовані наступним чином: група ОЗ/ первісна вартість/ нарахований знос/ залишкова вартість)

Земельні ділянки			3358,3	/	0	/	3358,3
Будинки, споруди та передавальні пристрої	16936,9	/	2402,4	/	14534,5		
Інструменти, прилади та інвентар	384,0	/	239,7	/	144,3		
Інші основні засоби			32,8	/	7,2	/	25,6
МНМА			135,5	/	135,5	/	0
РАЗОМ:			20847,5	/	2784,8	/	18062,7

Станом на 31.12.2011 р. у статті "Основні засоби" відображені основні засоби первісною (переоціненою) вартістю 20851,3 тис. грн., залишковою - 17160,6 тис. грн. Вони класифіковані по групах відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби". Класифікація має наступний вигляд (тис. грн.):

(Дані сформовані наступним чином: група ОЗ/ первісна вартість/ нарахований знос/ залишкова вартість)

Земельні ділянки			3358,3	/	0	/	3358,3
Будинки, споруди та передавальні пристрої	16936,9	/	3221,9	/	13715,0		
Інструменти, прилади та інвентар	387,6	/	322,3	/	65,3		
Інші основні засоби			32,8	/	10,8	/	22,0
МНМА			135,7	/	135,7	/	0
РАЗОМ:			20851,3	/	3690,7	/	17160,6

Основні засоби, що надійшли у 2011 році зараховані за їх первісною вартістю у сумі 8,5 тис. грн., а саме:

Інструменти, прилади, інвентар: 8,2 тис. грн.,

МНМА: 0,3 тис. грн.

Безоплатно отримання об'єктів основних засобів у 2011 р. не відбувалось.

Основні засоби відповідно до п.33 П(С)БО 7 "Основні засоби" вилучаються з активів у випадку продажу, безоплатної передачі. У 2011 році вибули основні засоби первиною вартістю 4,5 тис. грн., а саме - інструменти, прилади, інвентар.

Інвентаризація об'єктів основних засобів проводилась на підприємстві станом на 01 грудня 2011 р. у відповідності з наказом № 5 від 30.11.2011 року. У результаті проведення інвентаризації розбіжностей між даними бухгалтерського обліку та фактичною наявністю товариством не виявлено.

Відображення витрат, пов'язаних з експлуатацією та обслуговуванням основних засобів в бухгалтерському обліку, відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби" залежить від того, як вони впливають на майбутні економічні вигоди. Витрати, що здійснюються на підприємстві для підтримання об'єктів у робочому стані для одержання первісно очікуваних майбутніх економічних вигод включаються до складу витрат періоду. Ремонт та обслуговування основних засобів у 2011 році було здійснено на суму 13,2 тис. грн.

Амортизація основних засобів у 2011 році нараховувалась прямолінійним методом і склала 905,9 тис. грн., у тому числі:

Будинки, споруди та передавальні пристрої - 819,5 тис. грн.

Інструменти, прилади, інвентар - 3,6 тис. грн.

Інші основні засоби - 82,6 тис. грн.

МНМА - 0,2 тис. грн.

У 2011 році оформлених у заставу основних засобів не було.

Строк корисної експлуатації основних засобів у звітному періоді не переглядався.

На балансі не існують основні засоби, що цілком амортизовані.

Основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає.

Основних засобів, що взяті в заставу не має.

Основних засобів, що взяті у операційну оренду не має.

Станом на 31.12.2011 р. первісна вартість основних засобів переданих в операційну оренду склала 5487,3 тис. грн., нарахований знос склав 1042,6 тис. грн., а саме - будинки, споруди та передавальні пристрої. Сума мінімальних орендних платежів по угодах безвідмовної операційної оренди станом на 31.12.2011 р. склала 6571,0 тис. грн., терміном від 1 до 5 років.

Цілісні майнові комплекси товариством не оренднуються.

Придбаних за рахунок цільового фінансування основних засобів товариство не має.

Утрачених у наслідок надзвичайних подій протягом 2011 р. основних засобів не має.

**МАЛОЦІННІ НЕОБОРОТНІ МАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ.**

У відповідності з Наказом про облікову політику підприємства № 2 від 01.04.2011 р., об'єкти, терміном використання більше 1 року та вартістю менше 1000 грн. відображаються на рахунку 112 "Малоцінні необоротні матеріальні активи". Первісна вартість їх визначається за собівартістю. На підставі п.27 П(С)БО 7 "Основні засоби" та згідно Наказу щодо облікової політики підприємства амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці їх використання за ставкою 100 % і за 2011 рік склала 0,2 тис. грн. Первісна вартість МНМА станом на 31.12.2011 р. становить 135,7 тис. грн., накопичений знос - 135,7 тис. грн.

**НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ.**

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного їх об'єкта.

Первісна оцінка нематеріальних активів здійснюється за собівартістю їх придбання або створення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк корисного використання встановлено окремо для кожного нематеріального активу, але не більше 10 років безперервної експлуатація.

Станом на початок звітного періоду первісна вартість нематеріальних активів склала 0,7 тис. грн., а саме - інші нематеріальні активи. Протягом 2011 року на підприємство надійшли нематеріальні активи на суму 0,3 тис. грн., а саме - інші нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2011 р. первісна вартість нематеріальних активів склала 1,0 тис. грн., а саме - інші нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2011 р. накопичена амортизація по нематеріальних активах склала 0,3 тис. грн.

Протягом 2011 року нематеріальні активи не вибували.

**НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДІВНИЦТВО.**

У 2011 р. відбулося збільшення статті "Незавершені капітальні інвестиції" на 104869,1 тис. грн. та станом на 31.12.2011 р. склала 105197,0 тис. грн., а саме:

- капітальне будівництво - 327,9 тис. грн.,
- придбання (виготовлення) основних засобів - 104844,3 тис. грн.,
- придбання (виготовлення) інших нематеріальних активів - 5,6 тис. грн.,
- придбання (виготовлення) нематеріальних активів - 19,2 тис. грн.

**ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ.**

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про фінансові інвестиції та її розкриття у фінансовій звітності визначає П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції".

Аналітичний облік ведеться за видами фінансових інвестицій у розрізі підприємств.

На балансі товариства станом на 31.12.2011 р. враховані фінансові інвестиції на період більше одного року у асоційовані підприємства, які обліковуються за методом участі у капіталі, а саме:

- внесок у статутний фонд ПРАТ "ЕДЕЛЬВЕЙС", частка у капіталі 99,99 % - 2043,0 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ТОВ АІК "КОНСТРУКТИВ", частка у капіталі 70% - 430,1 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ТОВ "МАКО ІНВЕСТ", частка у капіталі 99 % ( фактично сплачена частка)- 383,1 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ, частка у капіталі 25 % - 683,2 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ТОВ "Дім мисливця", частка у капіталі 99,99 % - 32,1 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ТОВ "МАКО ТРЕЙДІНГ", частка у капіталі 99 % ( фактично сплачена частка)- 114,8 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН", частка у капіталі 96,87 % -

53149,4 тис. грн.

Разом - 56835,7 тис. грн.

У балансі товариства станом на 31.12.2011 р. вказані інвестиції відображені за собівартістю придбання відповідно до п.17, 8, 9 П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції". У 2011 році Товариством було зроблено перерахунок інвестицій, внаслідок чого були отримані:

- доходи від змін справедливої вартості фінансової вартості на суму 158,5 тис. грн., а саме:
- внесок у статутний фонд ПРАТ "ЕДЕЛЬВЕЙС" - 11,4 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ТОВ АІК "КОНСТРУКТИВ" - 69,2 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ТОВ "МАКО ІНВЕСТ" - 63,1 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ТОВ "МАКО ТРЕЙДІНГ" - 14,8 тис. грн.
- витрати від змін справедливої вартості фінансової вартості на суму 3026,4 тис. грн., а саме:
- внесок у статутний фонд Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ - 316,8 тис. грн.,
- внесок у статутний фонд ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" - 2709,6 тис. грн.

#### ЗАПАСИ.

Запаси оцінюються в обліку за собівартістю їх придбання, що складається на підприємстві із таких витрат:

- сум, що сплачуються постачальнику за винятком непрямих податків,
- транспортно-заготівельні витрати,
- інші витрати, що безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, у якому вони придатні для використання.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті оцінка здійснюється по методу ФІФО. Балансова вартість запасів станом на початок звітнього періоду склала 0,1 тис. грн., а саме - інші матеріали. На кінець звітнього періоду балансова вартість виробничих запасів збільшилась та склала 1,7 тис. грн., а саме:

- інші матеріали - 0,1 тис. грн.,
- МШП - 1,6 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. запасів переданих у переробку, наданих у заставу, переданих на комісію не має.

У відповідності з вимогами діючого законодавства та згідно Наказу № 5 від 30.11.2011 р. з метою підтвердження достовірності залишків запасів на ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" була проведена інвентаризація станом на 01.12.2011 року.

У результаті проведення інвентаризації розбіжностей не встановлено.

#### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ.

Станом на 31.12.2011 р. довгострокової дебіторської заборгованості на балансі товариства не має.

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю.

Станом на 31.12.2011 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала 332,3 тис. грн., яка класифікована за строком непогашення до 12 місяців.

Загальна кількість дебіторів на 31.12.2011 р. складає - 11, заборгованість 3-х з них складає більш ніж 10% загальної суми дебіторської заборгованості по рядку 161 балансу, це заборгованість за послуги оренди у сумі 312,5 тис. грн., а саме:

- Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ - 157,6 тис. грн.,
- ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" - 137,4 тис. грн.,
- ТОВ "Київський ТЖК" - 17,5 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів не був створений внаслідок відсутності сумнівної заборгованості.

Станом на 31.12.2011 р. стаття "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" складається з заборгованості по розрахунках:

- ПДФО - 0,1 тис. грн.,
- податок на додану вартість - 613,4 тис. грн.,
- держмити - 4,7 тис. грн.

Разом - 618,2 тис. грн.

У процесі діяльності Товариства виникає поточна дебіторська заборгованість, яка не пов'язана з реалізацією товарів, робіт та послуг. Станом на 31.12.2011 р. до статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" включені (тис. грн.):

- зворотна фінансова допомога - 80,0 тис. грн.,
- передплата за цінні папери - 187,6 тис. грн.,
- розрахунки з пенсійним фондом - 0,2 тис. грн.,

- заборгованість за товари та послуги - 567,7 тис. грн.,
- реєстраційні послуги - 12,4 тис. грн.,
- послуги депозитарію - 7,5 тис. грн.,
- послуги зв'язку - 0,3 тис. грн.,
- інформаційні послуги - 0,1 тис. грн.

Разом - 855,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. по статті "Грошові кошти та їх еквіваленти" у національній валюті сума коштів складає - 3612,5 тис. грн., а саме:

- на поточному рахунку - 52,5 тис. грн.,
- на депозитному рахунку - 3560,0 тис. грн.

Стаття "Витрати майбутніх періодів" включає витрати, які відбулися протягом поточного чи попереднього звітних періодів, але відносяться до наступних звітних періодів.

Станом на 31.12.2011 р. підприємством до цієї статі віднесена вартість передплати періодичних видань у сумі 8,4 тис. грн.

#### ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.

Станом на початок 2011 року статутний капітал товариства відповідно до Статуту товариства складав 55000000,00 грн. Статутний капітал розподілений на 1100000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 50,00 грн. Протягом 2011 року змін у Статутному капіталі не відбувалось.

Таким чином, Статутний капітал товариства станом на 31.12.2011 р. дорівнює 55000000,00 грн., який поділений на 1100000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 50,00 грн. Випуск акцій підтверджено свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14.10.2011 р. № 171/1/11. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 29.03.2011 р. № 171/1/11 видане ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОРПОРЕЙШН" було анульоване у зв'язку зі зміною найменування товариства.

Посадові особи акціями Товариства не володіють.

Особа, що володіє більш, ніж 5% акцій товариства є Янукович Олександр Вікторович.

Єдиним Янукович Олександр Вікторович є єдиним акціонером ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ".

Рішенням акціонера № 7/2011 від 01.11.2011 р. було прийняте рішення про збільшення розміру статутного капіталу ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" до 280000000,00 грн. за рахунок додаткових внесків шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості, а саме шляхом додаткового розміщення 4500000 простих іменних акцій Товариства номінальною вартістю 50,00 грн. кожна, загальною вартістю 225000000,00 грн. та (закритого) приватного розміщення акцій.

Випуск простих іменних акцій був зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку у кількості 4500000 штук номінальною вартістю 50,00 грн. кожна загальною вартістю 225000000,00 грн., що підтверджено тимчасовим свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій Державної комісії з цінних паперів та фондовому ринку за реєстраційним номером № 521/1/11-Т від 22.11.2011 р. На початок звітного періоду стаття "Додатковий капітал" дорівнювала 12102,8 грн. та яка складається з дооцінки активів.

На протязі 2011 року у статті "Додатковий капітал" зміни не відбувалися та станом на 31.12.2011 р. дорівнювала 12102,8 тис. грн..

Резервний капітал товариства згідно Установчих документів створюється у розмірі 25 % Статутного капіталу. Станом на початок звітного періоду стаття "Резервний капітал" складає 907,9 тис. грн. У 2011 році змін розміру резервного капіталу не відбувалось. Тобто, станом на 31.12.2011 р. розмір резервного капіталу дорівнює 907,9 тис. грн.

Непокритий збиток станом на початок звітного періоду складав (1369,6) тис. грн. та включав непокриті збитки минулих років.

На протязі 2011 року він збільшився внаслідок збитку за звітний період на суму 3461,7 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2011 року сума непокритого збитку, відображеного у балансі товариства складає (4831,3) тис. грн.

#### ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИТРАТ І ЦІЛЬОВЕ ФІНАНСУВАННЯ.

До складу статі "Забезпечення виплат персоналу" включені суми забезпечень на виплату відпусток працівникам.

Примітки щодо забезпечень на виплату відпусток працівникам:

- залишок на початок року дорівнював 0 тис. грн.;
- створено за 2011 рік - 39,2 на суму тис. грн.;

- використано у 2011 році - 33,9 у сумі тис. грн.;
- залишок на 31.12.2011 р. - 5,3 тис. грн.

#### ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.

Зобов'язання визнаються внаслідок минулих подій і мають юридичну силу внаслідок укладених контрактів та статутних вимог.

Зобов'язання відображаються у балансі за умовою, що їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок їх погашення і оцінюються у балансі за історичною собівартістю (за сумою погашення).

Облік зобов'язань ведеться за терміном їх погашення, відповідно вимогам П(С)БО 11 "Зобов'язання".

Станом на 31.12.2011 року кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складала за:

- заборгованість за векселі видані - 14815,0 тис. грн.,
- послуги охорони - 8,8 тис. грн.,
- послуги зв'язку - 1,8 тис. грн.,
- банківські послуги - 0,5 тис. грн.,
- відшкодування комунальних послуг - 5,1 тис. грн.,
- придбання основних засобів - 19000,0 тис. грн.

Разом - 33831,2 тис. грн.

У порівнянні з попереднім періодом кредиторська заборгованість збільшилась на 19013,3 тис. грн.

Загальна кількість кредиторів станом на 31.12.2011 р. складає 7 підприємств, заборгованість 2 з них складає більш ніж 10 % загальної суми кредиторської заборгованості, а саме:

- Янукович О.В. - 19000,0 тис. грн. за основні засоби;
- ТОВ Компанія "ТОНАГО" - 14815,0 тис. грн. за короткострокові векселі видані.

Разом - 33815,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. до статті "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" включено заборгованості по розрахунках з:

- податок на прибуток - 2,7 тис. грн.,
- збір за водокористування - 0,2 тис. грн.,
- плата за землю - 9,8 тис. грн.,
- держмити - 4,7 тис. грн.

Разом - 17,4 тис. грн.

Стаття "Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування" станом на 31.12.2011 р. складала 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. стаття "Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці" складала 0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання - це зобов'язання, які не включені до інших статей розділу балансу "Поточні зобов'язання". Станом на 31.12.2011 р. до статті "Інші поточні зобов'язання" включено:

- податковий кредит - 89,6 тис. грн.,
- оплата за акції, як реалізація переважного права - 87500 тис. грн.

Разом - 87589,6 тис. грн.

#### ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ.

До складу статті "Доходи майбутніх періодів" включаються доходи, отримані протягом поточного чи попередніх звітних періодів, що відносяться до наступних звітних періодів.

Станом на 31.12.2011 р. стаття "Доходи майбутніх періодів" дорівнює 0 тис. грн.

#### РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН.

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про операції та взаємовідносини з пов'язаними сторонами, а також розкриття цієї інформації у фінансовій звітності визначені в П(С)БО 23 "Розкриття інформації про пов'язані сторони".

Пов'язаними сторонами ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" є наступні підприємства - ТОВ "АІК "КОНСТРУКТИВ", Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ, ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН", ПРАТ "МАРИНСЕРВИС", ТОВ "МАРИУПОЛЬПРОДЦЕНТР", ТОВ "УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ЦЕНТР", ТОВ "СТОЛИЧНИЙ СТИЛЬ" та фізична особа - Янукович О.В.

Асоційованими підприємствами ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" є підприємства - ПРАТ "ЕДЕЛЬВЕЙС", ТОВ АІК "КОНСТРУКТИВ", ТОВ "МАКО ІНВЕСТ", Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ, ТОВ "Дім мисливця", ТОВ "МАКО ТРЕЙДІНГ", ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН".

Протягом 2011 року господарських операцій з пов'язаними сторонами - ПРАТ "ЕДЕЛЬВЕЙС", ТОВ "МАКО ІНВЕСТ", ТОВ "Дім мисливця", ТОВ "МАКО ТРЕЙДІНГ" не здійснювались.

Загальна сума операцій по закупівлі у 2011 році від пов'язаних сторін склала 103715,9 тис. грн., а саме:

- ТОВ "СТОЛИЧНИЙ СТИЛЬ" послуги управління на суму 18,9 тис. грн.,
- Янукович О.В. придбання нерухомості на суму 103697,0 тис. грн.

Загальна сума операцій по реалізації послуг пов'язаним сторонам у 2011 році склала 1548,0 тис. грн., а саме:

- ТОВ "АІК "КОНСТРУКТИВ" оренда приміщення на суму 85,4 тис. грн.,
- Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АСЕТС КОМПАНІ оренда приміщення на суму 732,1 тис. грн.,
- ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" оренда приміщення на суму 638,4 тис. грн.,
- ПРАТ "МАРИНСЕРВІС" оренда приміщення на суму 6,7 тис. грн.,
- ТОВ "МАРИУПОЛЬПРОДЦЕНТР" оренда приміщення на суму 44,6 тис. грн.,
- ТОВ "УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ЦЕНТР" оренда приміщення на суму 40,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. дебіторська заборгованість по операціях з пов'язаними сторонами склала 299,8 тис. грн., а саме:

- Корпорація Менеджмент Асетс Компані" на суму 157,6 тис. грн.,
- ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" на суму 137,4 тис. грн.,
- ТОВ "МАРИУПОЛЬПРОДЦЕНТР" на суму 4,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. кредиторська заборгованість по операціях з пов'язаними сторонами склала 19005,1 тис. грн., а саме:

- ТОВ "СТОЛИЧНИЙ СТИЛЬ" на суму 5,1 тис. грн.,
- Янукович О.В. на суму 19000,0 тис. грн.

Відповідно до Наказу про облікову політику № 2 від 01.04.2011 р. - оцінка активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" проводиться по методу "витрати плюс".

Інформація про отримані виплати від підприємства провідним управлінським персоналом:

- поточні виплати (заробітна плата) - директор Єрмольчук С. Ю. у сумі 45,5 тис. грн.,
- інших довгострокових виплат немає,
- виплат по закінченню трудової діяльності немає,
- виплати при звільненні (компенсація) немає,
- платежів на основі акцій немає,
- позик немає.

Керівник

Єрмольчук С.Ю.

Головний бухгалтер

Ворфоломєєва О.Г.

## 2. Звіт про фінансові результати

за 2011 рік  
Форма №2-м

Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1849,8	1179,5
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	( 308,3 )	( 196,6 )
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)</b>	030	1541,5	982,9
Інші операційні доходи	040	0	0
Інші доходи	050	702,6	34837,9
<b>Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)</b>	070	2244,1	35820,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	( 172,7 )	( 0 )
Інші операційні витрати	090	( 2489,4 )	( 1805,1 )
у тому числі:	091	0	0
	092	0	0
Інші витрати	100	( 3026,9 )	( 15783,2 )
<b>Разом витрати (080 + 090 + 100)</b>	120	( 5689 )	( 17588,3 )
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	-3444,9	18232,5
Податок на прибуток	140	( 16,8 )	( 74,3 )
<b>Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)</b>	150	-3461,7	18158,2
Забезпечення матеріального заохочення	160	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	( 0 )	( 0 )

Примітки: Звіт про фінансові результати складався на підставі П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000 р. № 39 з урахуванням особливостей облікової політики Товариства. Згідно цього, у примітках до форми № 2-м розкрита така інформація.

Доходи

Для визначення фінансового результату господарської діяльності Товариство порівнює доходи звітного періоду і витрати, понесені для одержання цих доходів.

Складання "Звіту про фінансові результати" відбувається у відповідності з вимогами П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" з урахуванням особливостей облікової політики Товариства. Фінансовий результат визначається за кожним видом діяльності шляхом зіставлення доходів і витрат звітного періоду. Для обліку і узагальнення інформації про фінансові результати від звичайної діяльності Товариством використовується рахунок 79 "Фінансові результати".

Доходи від господарської діяльності визнаються згідно П(С)БО 15 "Доходи" та класифікуються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за видами діяльності.

Це дає можливість визнавати дохід, урахуваючи особливість і сутність кожної операції, і забезпечує підставу для подальшого аналізу діяльності підприємства і контролю за нею, для прийняття управлінських рішень.

Склад найбільш суттєвих статей доходів у 2011 році має такий вигляд (тис. грн.):

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 1849,8 тис. грн.,

Інші операційні доходи - 0 тис. грн.,

Інші доходи - 702,6 тис. грн., у т.ч.:



- дохід від інвестицій в асоційовані підприємства - 158,5 тис. грн.,
- відсотки отримані - 543,5 тис. грн.,
- дохід від реалізації основних засобів - 0,6 тис. грн.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та інших активів визнається у разі наявності всіх наведених нижче умов (П(С)БО 15 "Доходи"):

- покупцеві передані суттєві ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товар (продукцію, актив);
- підприємство не здійснює подальше управління та контроль за реалізованими товарами (активами);
- сума доходу(виручки) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства;
- витрати, пов'язані із цією операцією можуть бути достовірно визначені.

Чистий прибуток (збиток) визначається як алгебраїчна сума доходів, витрат і податку на прибуток. По результатам діяльності в 2011 році Товариством отримано збиток у сумі 3461,7 тис. грн., що відображено у формі 2-м "Звіт про фінансові результати".

#### Витрати

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку Товариства інформації щодо складу витрат визначені П(С)БО 16 "Витрати". Витратами звітного періоду визнаються зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені. Форма 2-м "Звіт про фінансові результати" складена за даними синтетичного бухгалтерського обліку. Склад статей витрат, відповідає П(С)БО 16 "Витрати", а саме:

Склад витрат у 2011 р. (тис. грн.)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 172,7 тис. грн.;

Інші операційні витрати - 2489,4 тис. грн., у т.ч.:

- амортизація основних засобів, інших необоротних активів - 817,4 тис. грн.,
- заробітна плата - 665,4 тис. грн.,
- комунальні послуги - 205,6 тис. грн.,
- податки та обов'язкові платежі - 153,8 тис. грн.,
- відрахування на фонд оплати праці - 164,8 тис. грн.,
- офісні витрати - 60,0 тис. грн.,
- утримання основних засобів, інших необоротних активів - 15,9 тис. грн.,
- депозитарні послуги - 0,7 тис. грн.,
- резерв відпусток - 5,3 тис. грн.,
- послуги охорони - 303,8 тис. грн.,
- послуги реєстрації цінних паперів - 0,2 тис. грн.,
- послуги банку - 10,8 тис. грн.,
- інформаційно-консультаційні послуги - 32,6 тис. грн.,
- послуги по оформленню земельної ділянки - 3,2 тис. грн.,
- послуги по розміщенню інформації - 0,9 тис. грн.,
- послуги реєстрації - 7,2 тис. грн.,
- послуги зв'язку - 18,8 тис. грн.,
- відшкодування за використаний газ - 4,2 тис. грн.,
- втрати від операційної курсової різниці - 1,2 тис. грн.,
- невідшкодований податковий кредит - 1,4 тис. грн.,
- визнані штрафи, пені, неустойки - 4,6 тис.
- управління нерухомим майном - 11,6 тис. грн.

Інші витрати - 3026,9 тис. грн., у т.ч.:

- втрати від інвестицій в асоційовані підприємства - 3026,4 тис. грн.,
- списання необоротних активів - 0,5 тис. грн.

Податок на прибуток 16,8 тис. грн..

Керівник

Єрмольчук С.Ю.

Головний бухгалтер

Ворфоломеєва О.Г.