

## 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

Опаіц А.Ф.

(прізвище та ініціали керівника)

21.05.2013

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 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, Україна, 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 29.05.2013  
(дата)
- 2.2. Річна інформація опублікована у 82 Бюлетень "Цінні папери України" 30.04.2013  
(дата)  
(номер та найменування офіційного друкованого видання)
- 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці http://34436105.smida.gov.ua/ в мережі Інтернет 29.05.2013  
(дата)  
(адреса сторінки)

## 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)
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці
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 X
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
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
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. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами)

бухгалтерського обліку

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. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

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 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.)  
280 000 000
- 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)  
280 000 000

#### **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**

- 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель
- 43.99 - Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.

#### **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.

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

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

#### 6.1.1. Посада

Генеральний 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)

5

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

ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ", директор.

#### 6.1.8. Опис

Генеральний 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 розпису.

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, директор.  
Ревізор ПРАТ "ЕДЕЛЬВЕЙС", 83050, м. Донецьк, бул. Шевченка, буд. 4.  
Обіймає посаду Першого заступника директора БЛАГОДІЙНОГО ФОНДУ "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ", 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, буд. 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

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", МВА

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

12

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

КОРПОРАЦІЯ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ", 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 реєстрах бухгалтерського обліку; - збереження оброблених документів, реєстрів та звітності на протязі встановленого строку.

Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розпису.

Посадову особу призначено на посаду з 18.08.2012 року, до цього посаду обіймала Будовських О.В.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

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

За сумісництвом обіймає посаду Головного бухгалтера КОРПОРАЦІЇ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ", 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, буд. 12.

Член Наглядової ради БЛАГОДІЙНОГО ФОНДУ "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ", 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, буд. 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

Ревізор

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

Мамонова Юлія Миколаївна

#### 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

1974

#### 6.1.5. Освіта

вища, Донецький державний університет, "економіка і соціологія праці"

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

7

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

Обіймає посаду ТОВ "БІГ", головний бухгалтер; попередня посада ТОВ "АКН Дизайн", бухгалтер.

#### 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 з 18.08.2012 року, до цього посаду обіймала Ворфоломеєва О.Г.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: бухгалтер, головний бухгалтер.

Обіймає посаду головного бухгалтера ТОВ "БІГ" 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, б.102.



За сумісництвом обіймає посаду провідного бухгалтера (з дипломом спеціаліста) КОРПОРАЦІЇ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ", 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, буд. 12.

За сумісництвом обіймає посаду бухгалтера (з дипломом спеціаліста) БЛАГОДІЙНОГО ФОНДУ "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ", 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, буд. 102.  
Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

#### 6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

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

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

1973

6.1.5. Освіта

вища, Державний медичний університет ім. Горького "лікар-стоматолог", Донецький національний університет "економіст"

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

8

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Обіймає посаду КОРПОРАЦІЯ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ", Президент; попередня посада ТОВ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОРПОРЕЙШН", Президент компанії.

6.1.8. Опис

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Збори, організовує обрання секретаря Зборів, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та діючим в Україні законодавством.

Розмір виплаченої винагороди установлений згідно контракту.

Посадову особу обрано на посаду 13.08.2012 року.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: лікар-інтерн, лікар-стоматолог, заступник генерального директора з загальних питань, президент компанії, президент корпорації.

Обіймає посаду Президента КОРПОРАЦІЇ "МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, буд. 12.

Голова Наглядової ради ПАТ "ВБР" 01135, м. Київ, вул. Чорновола В'ячеслава, буд. 25.

Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

#### 6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

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

1975

6.1.5. Освіта

вища, Донецький Державний університет "бухгалтерський облік, контроль і аналіз господарської діяльності", Донецький юридичний інститут МВС при ДонНУ "Правознавство"

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

7

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Обіймає посаду КОРПОРАЦІЯ "МЕНЕДЖМЕНТ АСЕТС КОМПАНІ", Генеральний директор; попередня посада КОРПОРАЦІЯ "МЕНЕДЖМЕНТ АСЕТС КОМПАНІ", 1-й заступник генерального директора.

6.1.8. Опис

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору з Товариством та відповідно до Статуту Товариства.

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

Посадову особу обрано на посаду 13.08.2012 року.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: контролер-оператор, інспектор операційно касової роботи, старший бухгалтер-контролер, економіст 1-ї категорії, юрисконсульт, начальник відділу корпоративної практики, директор юридичного департаменту, 1-й заступник генерального директора.

Обіймає посаду Генерального директора КОРПОРАЦІЇ "МЕНЕДЖМЕНТ АСЕТС КОМПАНІ" 83114, м. Донецьк, пр. Панфілова, буд. 12.

Обіймає посаду директора БЛАГОДІЙНОГО ФОНДУ "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ", 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, буд. 102.

Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

Казімірова Олена Олександрівна

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

1981

6.1.5. Освіта

вища, Донецький національний технічний університет, "облік і аудит"

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Обіймає посаду ТОВ "МАКО АКТИВ", директор; попередня посада ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ", провідний економіст.

6.1.8. Опис

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору з Товариством та відповідно до Статуту Товариства.

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

Посадову особу обрано на посаду 13.08.2012 року.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: продавець-консультант, асистент відділу продаж, менеджер з продажу, економіст, провідний економіст.

Обіймає посаду заступника директора БЛАГОДІЙНОГО ФОНДУ "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ", 83015, Донецька область, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, буд. 102.

Обіймає посаду директора ТОВ "МАКО АКТИВ", 83015, м. Донецьк, пр. Богдана Хмельницького, буд. 102.

Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

## 6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	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
Голова Наглядової ради	Янукович Олександр Вікторович	- - -	22.11.2011	5 600 000	100	100	0	0	0
<b>Усього</b>				5 600 000	100	100	0	0	0

## 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)	Кількість за видами акцій			
Янукович Олександр Вікторович	- - -		22.11.2011	5 600 000	100	5 600 000	0	0	0
<b>Усього</b>				5 600 000	100	5 600 000	0	0	0

## 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
06.03.2012	521/1/11	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000116784	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	50	5 600 000	280 000 000	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.								

### 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:	17 157,9	115 593,4	0	0	17 157,9	115 593,4
будівлі та споруди	13 715	111 631,9	0	0	13 715	111 631,9
машини та обладнання	0	583,9	0	0	0	583,9
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	3 442,9	3 377,6	0	0	3 442,9	3 377,6
2. Невиробничого призначення:	2,7	5 631,4	0	0	2,7	5 631,4
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	2,7	5 631,4	0	0	2,7	5 631,4
Усього	17 160,6	121 224,8	0	0	17 160,6	121 224,8
Опис	<p>Орендованих основних засобів немає. Основні засоби використовуються підприємством з моменту його створення.</p> <p>Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду 127 391,2 тис.грн.</p> <p>Сума нарахованого зносу на кінець звітної року - 6 166,3 тис.грн.</p> <p>Ступень зносу основних засобів 4,8%.</p> <p>Коефіцієнт зносу основних засобів за 2011 р. - 0,18 за 2012 р. - 0,048</p> <p>Коефіцієнт зносу основних засобів характеризує ту частку вартості основних засобів, що їх списано на витрати в попередніх періодах. У 2011 році цей показник дорівнював 0,18, а у 2012 році зменшився та склав 0,048. У 2012 р. Товариство придбало та ввело в експлуатацію нові основні засоби, що свідчить про оновлення основних засобів.</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 20,7 тис. грн., залишкова вартість 15,7 тис. грн., знос 5,0 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.)	485 988,8	63 179,4
Статутний капітал (тис.грн.)	280 000	55 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	280 000	55 000
Опис	<p>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</p>	

	цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).
<b>Висновок</b>	Розмір чистих активів 485 988,8 тис.грн. більше статутного капіталу 280 000,0 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	102 989,7	X	X
фінансові інвестиції	09.11.2012	102 989,7	X	31.12.2013
Податкові зобов'язання	X	6,2	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	618,5	X	X
Усього зобов'язань	X	103 614,4	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 610,7 тис. грн., з інших поточних зобов'язань на суму 7,8 тис. грн.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
13.08.2012	14.08.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.08.2012	20.08.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

### 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	2012	0	0
2	2011	0	0
3	2010	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	3
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)	у складі наглядової ради комітетів не створено.	
Інше (запишіть)	у складі наглядової ради комітетів не створено.	

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)	Голова Наглядової ради отримує фіксовану суму винагороди, члени Наглядової ради не отримують винагороди.	

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	
Мають повну дієздатність.		

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився



**зі своїми правами та обов'язками?**

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

**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	так	ні	ні	ні

(стратегії)				
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	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання членів правління	ні	ні	ні	так
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	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	ні	ні	ні	так
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	ні	так	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, ці положення викладені в статуті.	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	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	так	так	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X

Інше (запишіть)	
--------------------	--

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

**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 немає.	

**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	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

**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 немає 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 немає 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 немає 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 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 01.01.2013
<b>Територія</b>	Донецька область, Ворошиловський р-н	<b>за ЄДРПОУ</b>	34436105
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство	<b>за КОАТУУ</b>	1410136300
<b>господарювання</b>		<b>за КОПФГ</b>	230
<b>Орган державного управління</b>		<b>за КОДУ</b>	
<b>Вид економічної діяльності</b>	Здавання в оренду власного нерухомого майна	<b>за КВЕД</b>	70.20.0

**Середня кількість працівників:** 18

**Одиниця виміру:** тис.грн.

**Адреса:** 83015, Україна, 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 31.12.2012 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	105197	45857,1
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	17161,3	121240,6
первісна вартість	031	20852,3	127411,9
знос	032	( 3691 )	( 6171,3 )
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції	040	56835,7	348009,2
Інші необоротні активи	070	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>179194</b>	<b>515106,9</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	1,7	5,9
Поточні біологічні активи	110	0	0
Готова продукція	130	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	332,3	910,3
первісна вартість	161	332,3	910,3
резерв сумнівних боргів	162	( 0 )	( 0 )
Дебіторська заборгованість за рахунками з бюджетом	170	618,2	8251
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	855,8	13123,7
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0



Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	3612,5	30744,4
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	0	21418,8
Інші оборотні активи	250	0	177,9
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>5420,5</b>	<b>74632</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	<b>8,4</b>	<b>8,4</b>
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>184622,9</b>	<b>589747,3</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	55000	280000
Додатковий вкладений капітал	320	12102,8	12978,5
Резервний капітал	340	907,9	10758,8
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-4831,3	182251,5
Неоплачений капітал	360	( 0 )	( 0 )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>63179,4</b>	<b>485988,8</b>
<b>II. Забезпечення таких витрат і цільове фінансування</b>	<b>430</b>	<b>5,3</b>	<b>144,1</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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	33831,2	610,7
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	17,4	6,2
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	87589,6	102997,5
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>121438,2</b>	<b>103614,4</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>184622,9</b>	<b>589747,3</b>

\* 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 20715,0 / 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

Станом на 31.12.2012 р. стаття необоротні активи має такий вигляд (тис. грн.):  
(Дані сформовані наступним чином: вид необоротних активів/ первісна вартість/ нарахований знос/ залишкова вартість)

Основні засоби			126394,1	/	5169,3	/	121224,8
Нематеріальні активи			20,7	/	4,9	/	15,8
Інші необоротні матеріальні активи	997,1	/	997,1	/	0		
РАЗОМ:			127411,9	/	6171,3	/	121240,6

## ОСНОВНІ ЗАСОБИ.

На початок 2012 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 станом на 01.01.2012 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	/	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

Станом на 31.12.2012 р. у статті "Основні засоби" відображені основні засоби первісною (переоціненою) вартістю 127391,2 тис. грн., залишковою - 121224,8 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	116134,3	/	4502,4	/	111631,9		
Машини та обладнання			258,7	/	40,3	/	218,4
Інструменти, прилади та інвентар	6610,0	/	613,1	/	5996,9		
Інші основні засоби			32,8	/	13,5	/	19,3
МНМА			997,1	/	997,1	/	0
РАЗОМ:			127391,2	/	6171,3	/	121224,8

Основні засоби, що надійшли у 2012 році зараховані за їх первісною вартістю у сумі 106629,6 тис. грн., а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої - 99257,4;  
Машини та обладнання - 258,7;  
Інструменти, прилади, інвентар - 6233,0 тис. грн.,  
МНМА: 880,5 тис. грн.

Безоплатно отримання об'єктів основних засобів у 2012 р. не відбувалось.

Основні засоби відповідно до п.33 П(С)БО 7 "Основні засоби" вилучаються з активів у випадку продажу, безоплатної передачі. У 2012 році вибули основні засоби первіною вартістю 89,7 тис. грн., а саме:

Будинки, споруди, передавальні пристрої - 60,0 тис. грн.,  
Інструменти, прилади, інвентар - 10,6 тис. грн.,  
МНМА: 19,1 тис. грн.

Інвентаризація об'єктів основних засобів проводилась на підприємстві станом на 01 грудня 2012 р. у відповідності з наказом № 4 від 30.11.2012 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 2012 році було здійснено на суму 13,8 тис. грн.

Амортизація основних засобів у 2012 році нараховувалась прямолінійним методом і склала 2475,6 тис. грн., у тому числі:

Будинки, споруди та передавальні пристрої - 1280,3 тис. грн.;

Машини та обладнання - 40,3 тис. грн.,

Інструменти, прилади, інвентар - 290,9 тис. грн.

Інші основні засоби - 2,7 тис. грн.

МНМА - 861,4 тис. грн.

У 2012 році оформлених у заставу основних засобів не було.

Протягом 2012 року не мали місця ознаки, які свідчать про зменшення корисності активів. 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 немає.

Основних засобів, що взяті у операційну оренду немає.

Станом на 31.12.2012 р. первісна вартість основних засобів переданих в операційну оренду склала 27899,6 тис. грн., нарахований знос склав 400,2 тис. грн., а саме - будинки, споруди та передавальні пристрої.

Сума мінімальних орендних платежів по угодах безвідмовної операційної оренди станом на 31.12.2012 р. склала 2098,9 тис. грн., терміном до 1 року.

Цілісні майнові комплекси товариством не оренднуються.

Придбаних за рахунок цільового фінансування основних засобів товариство не має.

Утрачених у наслідок надзвичайних подій протягом 2012 р. основних засобів немає.

#### МАЛОЦІННІ НЕОБОРОТНІ МАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ.

У відповідності з Наказом про облікову політику підприємства № 2 від 01.04.2011 р., та Наказом №2 від 03.01.2012 року "Про внесення змін до Положень про облікову політику", об'єкти, терміном використання більше 1 року та вартістю менше 2500 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 2012 рік

склала 861,4 тис. грн. Первісна вартість МНМА станом на 31.12.2012 р. становить 997,1 тис. грн., накопичений знос - 997,1 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 1,0 тис. грн., а саме - інші нематеріальні активи. Протягом 2012 року на підприємство надійшли нематеріальні активи на суму 19,7 тис. грн., а саме - інші нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2012 р. первісна вартість нематеріальних активів склала 20,7 тис. грн., а саме - інші нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2012 р. накопичена амортизація по нематеріальних активах склала 4,9 тис. грн. Протягом 2012 року нематеріальні активи не вибували.

## НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДІВНИЦТВО.

У 2012 р. відбулося зменшення статті "Незавершені капітальні інвестиції" на 59339,9 тис. грн. та станом на 31.12.2012 р. склала 45857,1 тис. грн., а саме:

- капітальне будівництво - 327,9 тис. грн.,
- придбання (виготовлення) основних засобів - 45529,2 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 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 % - 1569,2 тис. грн.,
  - внесок у статутний фонд ТОВ АІК "КОНСТРУКТИВ", частка у капіталі 70% - 248,2 тис. грн.,
  - внесок у статутний фонд ТОВ "МАКО ІНВЕСТ", частка у капіталі 50 % - 4040,4 тис. грн.,
  - внесок у статутний фонд Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ, частка у капіталі 25 % - 479,4 тис. грн.,
  - внесок у статутний фонд ТОВ "СХІДНИЙ БІЗНЕС ЦЕНТР", частка у капіталі 99,99 % - 127336,5 тис. грн.,
  - внесок у статутний фонд ТОВ "МАКО ТРЕЙДИНГ", частка у капіталі 50 % - 43200,1 тис. грн.,
  - внесок у статутний фонд ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН", частка у капіталі 96,87 % - 45741,6 тис. грн.,
  - внесок у статутний капітал МАКО HOLDING B.V. - 105371,7 тис. грн.,
  - внесок у статутний фонд ТОВ "МАКО АКТИВ", частка у капіталі 99,99 % - 20022,1 тис. грн.
- Разом - 348009,2 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 1,7 тис. грн., а саме - інші матеріали. На кінець звітнього періоду балансова вартість виробничих запасів збільшилась та склала 5,9 тис. грн., а саме:

- паливно-мастильні матеріали - 3,0 тис. грн.,
- МШП - 2,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. запасів переданих у переробку, наданих у заставу, переданих на комісію не має.

У відповідності з вимогами діючого законодавства та згідно Наказу № 4 від 30.11.2012 р. з метою підтвердження достовірності залишків запасів на ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" була проведена інвентаризація станом на 01.12.2012 року.

У результаті проведення інвентаризації розбіжностей не встановлено.

#### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ.

Станом на 31.12.2012 р. довгострокової дебіторської заборгованості на балансі товариства немає.

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю. Станом на 31.12.2012 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала 910,3 тис. грн., яка класифікована за строком непогашення до 12 місяців.

Загальна кількість дебіторів на 31.12.2012 р. складає - 14, заборгованість 3-х з них складає більш ніж 10% загальної суми дебіторської заборгованості по рядку 161 балансу, це заборгованість за послуги оренди у сумі 860,5 тис. грн., а саме:

- Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ - 808,6 тис. грн.,
- ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" - 24,1 тис. грн.,
- Благодійний Фонд "Олександр Янукович" - 27,8 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів не був створений внаслідок відсутності сумнівної заборгованості.

Станом на 31.12.2012 р. стаття "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" складається з заборгованості по розрахунках:

- податок на прибуток - 173,8 тис. грн.,
- податок на додану вартість - 8077,2 тис. грн.,
- Разом - 8251,0 тис. грн.

У процесі діяльності Товариства виникає поточна дебіторська заборгованість, яка не пов'язана з реалізацією товарів, робіт та послуг. Станом на 31.12.2012 р. до статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" включені (тис. грн.):

- зворотна фінансова допомога - 11953,0 тис. грн.,
- розрахунки з пенсійним фондом - 7,2 тис. грн.,
- заборгованість за товари та послуги - 114,9 тис. грн.,
- реєстраційні послуги - 1,2 тис. грн.,
- послуги депозитарію - 2,9 тис. грн.,
- аудиторські послуги - 677,5 тис. грн.
- розрахунки по нарахованих відсотках - 367,0 тис. грн.
- Разом - 13123,7 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. по статті "Грошові кошти та їх еквіваленти" у національній валюті сума коштів складає - 30744,4 тис. грн., а саме:

- на поточному рахунку - 294,4 тис. грн.,
- на депозитному рахунку - 30450,0 тис. грн.
- в іноземній валюті - 21418,8 тис. грн., а саме на депозитному рахунку - 21418,8 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2012 р. підприємством до цієї статі віднесена вартість передплати періодичних видань у сумі 8,4 тис. грн.

## ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.

Станом на початок 2012 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 2012 року відбулися зміни, а саме:

Рішенням акціонера № 14/2012 від 14 лютого 2012 року було збільшено розмір статутного капіталу до 280000000,00 гривень за рахунок додаткових внесків шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості, а саме шляхом додаткового розміщення 4500000 простих іменних акцій номінальною вартістю 50,00 гривень кожна, загальною номінальною вартістю 225000000,00 гривень. Дані зміни було викладено у новій редакції Статуту та 06 березня 2012 року отримано нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій (№ 521/1/11). Додаткові внески до статутного капіталу були здійснені в повному обсязі грошовими коштами на поточний рахунок Товариства, а саме: 11.01.2012 року на суму 20000000,00 гривень та 16.01.2012 року на суму 117500000,00 гривень.

Таким чином, Статутний капітал товариства станом на 31.12.2012 р. дорівнює 280000000,00 грн., який поділений на 5600000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 50,00 грн. Посадова особа, Голова Наглядової ради, володіє акціями Товариства.

Особа, що володіє більш, ніж 5% акцій товариства є Янукович Олександр Вікторович. Янукович Олександр Вікторович є єдиним акціонером ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ".

На початок звітного періоду стаття "Додатковий капітал" дорівнювала 12102,8 грн. та яка складається з дооцінки активів.

Протягом 2012 року "Додатковий капітал" збільшився на суму 875,7 тис. грн. за рахунок переоцінки фінансової інвестиції, та станом на 31.12.2012 р. дорівнює 12978,5 тис. грн..

Частина чистого прибутку Товариство в розмірі 9 850,9 тис. грн. спрямувало на формування резервного капіталу Товариства, який відповідно до положень Статуту Товариства створюється у розмірі не менш ніж 15% статутного капіталу Товариства шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства (при цьому до досягнення встановленого статутном розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку товариства за рік). Станом на початок звітного періоду стаття "Резервний капітал" складає 907,9 тис. грн. У 2012 році розмір резервного капіталу збільшився і, станом на 31.12.2012 р. розмір резервного капіталу дорівнює 10758,8 тис. грн.

Непокритий збиток станом на початок звітного періоду складав (4831,3) тис. грн. та включав непокриті збитки минулих років.

Протягом 2012 року було отримано прибуток. Станом на 31.12.2012 року сума нерозподіленого прибутку, відображеного у балансі товариства складає 182251,5 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 5,3 тис. грн.;
- створено за 2012 рік - 173,9 на суму тис. грн.;
- використано у 2012 році - 35,1 у сумі тис. грн.;

- залишок на 31.12.2012 р. - 144,1 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 31.12.2012 року кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала за:

- оренда транспортних засобів - 25,2 тис. грн.,
  - будівельно-монтажні роботи - 568,1 тис. грн.,
  - послуги зв'язку - 3,5 тис. грн.,
  - банківські послуги - 0,6 тис. грн.,
  - товари та послуги - 13,3 тис. грн.,
- Разом - 610,7 тис. грн.

У порівнянні з попереднім періодом кредиторська заборгованість зменшилась на 33220,5 тис. грн.

Загальна кількість кредиторів станом на 31.12.2011 р. складає 7 підприємств, заборгованість 1 з них складає більш ніж 10 % загальної суми кредиторської заборгованості, а саме:

- ФОП Радич Горан - 568,1 тис. грн. за будівельно-монтажні роботи.

Станом на 31.12.2012 р. до статті "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" включено заборгованості по розрахунках з:

- плата за землю - 6,2 тис. грн.,
- Разом - 6,2 тис. грн.

Стаття "Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування" станом на 31.12.2012 р. склала 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 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 31.12.2012 р. до статті "Інші поточні зобов'язання" включено:

- податковий кредит - 7,8 тис. грн.,
  - придбання частини у Статутному капіталі - 102989,7 тис. грн.
- Разом - 102997,5 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 31.12.2012 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 "КЕПІТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН", ПРАТ "МАРИНСЕРВІС", ТОВ "МАРИУПОЛЬПРОДЦЕНТР", ТОВ "СТОЛИЧНИЙ СТИЛЬ", ПАТ "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БАНК РОЗВИТКУ", БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ОЛЕКСАНДР

ЯНУКОВИЧ" 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 "МАКО ТРЕЙДИНГ", ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН", ТОВ "МАКО АКТИВ", ТОВ "СХІДНИЙ БІЗНЕС ЦЕНТР".

Протягом 2012 року господарських операцій з пов'язаними сторонами - ПРАТ "ЕДЕЛЬВЕЙС", ТОВ "МАКО ІНВЕСТ", ТОВ "МАКО ТРЕЙДИНГ" не здійснювались.

Загальна сума операцій по закупівлі у 2012 році від пов'язаних сторін склала 924,3 тис. грн., а саме:

- ТОВ "СТОЛИЧНИЙ СТИЛЬ" послуги управління майном на суму 890,5 тис. грн.,
- ПАТ "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БАНК РОЗВИТКУ" розрахунково-касове обслуговування на суму 5,3 тис. грн.
- ТОВ АІК "КОНСТРУКТИВ" -дизайн-проект офісного приміщення - 28,5 тис. грн.

Загальна сума операцій по реалізації послуг пов'язаним сторонам у 2012 році склала 5539,1 тис. грн., а саме:

- ТОВ "АІК "КОНСТРУКТИВ" оренда приміщення на суму 110,4 тис. грн.,
- Корпорація МЕНЕДЖМЕНТ АССЕТС КОМПАНІ оренда приміщення на суму 1123,8 тис. грн.,
- ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" оренда приміщення на суму 510,9 тис. грн.,
- ПРАТ "МАРИНСЕРВИС" оренда приміщення на суму 8,6 тис. грн.,
- ТОВ "МАРИУПОЛЬПРОДЦЕНТР" оренда приміщення на суму 63,6 тис. грн.,
- ПАТ "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БАНК РОЗВИТКУ" нараховані відсотки на суму 3721,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. дебіторська заборгованість по операціях з пов'язаними сторонами склала 860,5 тис. грн., а саме:

- Корпорація "Менеджмент Ассетс Компані" на суму 808,6 тис. грн.,
- ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" на суму 24,1 тис. грн.,
- БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ОЛЕКСАНДР ЯНУКОВИЧ" на суму 27,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. кредиторська заборгованість по операціях з пов'язаними сторонами склала 25,2 тис. грн., а саме:

- ПРАТ "КЕПТЕЛ БІЛДІНГ КОРПОРЕЙШЕН" на суму 25,2 тис. грн.,

Відповідно до Наказу про облікову політику № 2 від 01.04.2011 р., та Наказом №2 від 03.01.2012 року "Про внесення змін до Положень про облікову політику", - 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 249,7 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

Опаіц А.Ф.

Головний бухгалтер

Ворфоломеєва О.Г.



## 2. Звіт про фінансові результати

за 2012 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	2158,8	1849,8
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	( 359,8 )	( 308,3 )
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)</b>	030	1799	1541,5
Інші операційні доходи	040	3	0
Інші доходи	050	237661	702,6
<b>Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)</b>	070	239463	2244,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	( 363,3 )	( 172,7 )
Інші операційні витрати	090	( 6896,6 )	( 2489,4 )
у тому числі:	091	0	0
	092	0	0
Інші витрати	100	( 35021,8 )	( 3026,9 )
<b>Разом витрати (080 + 090 + 100)</b>	120	( 42281,7 )	( 5689 )
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	197181,3	0
Податок на прибуток	140	( 163,4 )	( 16,8 )
<b>Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)</b>	150	197017,9	-3461,7
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 2012 році має такий вигляд (тис. грн.):

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 2158,8 тис. грн.,  
Інші операційні доходи - 3,0 тис. грн.,  
Інші доходи - 237661,0 тис. грн., у т.ч.:  
- дохід від інвестицій в асоційовані підприємства - 51,5 тис. грн.,  
- відсотки отримані - 3807,6 тис. грн.,  
- дивіденди отримані - 155999,6 тис. грн.,  
- дохід від реалізації фінансових інвестицій - 4900,0 тис. грн.,  
- дохід від погашення облігацій - 21418,8 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"):

- покупець 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 2012 році Товариством отримано прибуток в сумі 197017,9 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 2012 р. (тис. грн.)

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 363,3 тис. грн.;
- Інші операційні витрати - 6896,6 тис. грн., у т.ч.:
- амортизація основних засобів, інших необоротних активів - 2326,8 тис. грн.,
  - заробітна плата - 1939,9 тис. грн.,
  - комунальні послуги - 163,3 тис. грн.,
  - податки та обов'язкові платежі - 102,8 тис. грн.,
  - відрахування на фонд оплати праці - 534,1 тис. грн.,
  - офісні витрати - 149,1 тис. грн.,
  - утримання основних засобів, інших необоротних активів - 13,8 тис. грн.,
  - депозитарні послуги - 1,6 тис. грн.,
  - обслуговування рахунку в цінних паперах - 5,7 тис. грн.,
  - резерв відпусток - 173,9 тис. грн.,
  - послуги охорони - 510,6 тис. грн.,
  - послуги банку - 15,4 тис. грн.,
  - інформаційно-консультаційні послуги - 20,1 тис. грн.,
  - послуги по оформленню земельної ділянки - 3,1 тис. грн.,
  - послуги по розміщенню інформації - 1,5 тис. грн.,
  - послуги реєстрації - 0,4 тис. грн.,
  - оренда автомобіля - 99,4 тис. грн.,
  - паливно-мастильні матеріали - 14,9 тис. грн.,
  - послуги зв'язку - 26,5 тис. грн.,
  - відшкодування за використаний газ - 81,8 тис. грн.,
  - відшкодування за воду та стоки - 6,3 тис. грн.,
  - відшкодування за електроенергію - 144,2 тис. грн.,

- експлуатаційні витрати по утриманню території - 20,0 тис. грн.,
  - визнані штрафи, пені, неустойки - 2,5 тис
  - управління нерухомим майном - 479,7 тис. грн.,
  - незалежна оцінка майна - 49,0 тис. грн.,
  - збір за подачу заяви - 10,2 тис. грн
  - Інші витрати - 35021,8 тис. грн., у т.ч.:
  - втрати від інвестицій в асоційовані підприємства - 8177,2 тис. грн.,
  - списання необоротних активів - 59,8 тис. грн.,
  - втрати від неопераційної курсової різниці - 482,1 тис. грн.,
  - собівартість реалізованих фінансових інвестицій - 4900,0 тис. грн.,
  - собівартість облігацій внутрішньої державної позики - 21402,7 тис. грн.
- Податок на прибуток 163,4 тис. грн..

Керівник

Опаіц А.Ф.

Головний бухгалтер

Ворфоломєсва О.Г.

## Текст аудиторського висновку

### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

про фінансову звітність  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ"  
за станом на 31.12.2012 р.

#### 1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для власників цінних паперів та керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

#### 2. Вступний параграф

##### 2.1. Основні відомості про емітента:

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКО ХОЛДІНГ".

Код ЄДРПОУ: 34436105.

Місцезнаходження: 83015 місто Донецьк, Ворошиловський район, проспект Богдана Хмельницького, будинок 102.

Дата державної реєстрації: 07.06.2006р. Виконавчим комітетом Донецької міської ради.

Основні види діяльності:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель;

43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи;

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах.

##### 2.2. Опис аудиторської перевірки та описання важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ", а саме фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, який складається з:

" Баланс станом на 31.12.2012р. (форма № 1-м);

" Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2-м).

Для правильного розуміння, повідомляємо, що концептуальна основа складання та подання фінансової звітності зовнішнім користувачам ґрунтується на вимогах Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України "Про аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №229/7 від 31березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту

щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора". При складанні висновку (звіту) ми дотримувалися Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011р. №1360. Нами були виконані процедури згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звертали увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі ми використовували принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежав від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Фінансовий звіт за попередній період нами не перевірявся. Початкові залишки фінансової звітності відповідають початковим залишкам головної книги. Фінансова звітність за 2011 рік була перевірена незалежним аудитором - ТОВ "Аудиторська фірма "ЛОТ". Ми отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про відсутність викривлень залишків на початок періоду.

Прийнятою обліковою політикою Емітента встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань:

1) До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в 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 2500 гривень без урахування ПДВ.

До малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносяться 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 2500 гривень без ПДВ.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його може бути достовірно визначена.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом. Строк корисного використання встановлений окремо для кожного об'єкту основних засобів. Амортизація МНМА і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості. Якщо залишкова вартість основних засобів суттєво відрізняється від справедливої вартості на дату балансу, підприємство може переоцінювати об'єкти основних засобів.

2) Згідно до наказу про облікову політику підприємства одиницею обліку нематеріальних

активів є окремий об'єкт нематеріальних активів.

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. Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом.

3) Фінансові інвестиції відображаються згідно П(С)БО 12. Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі. Оцінка та облік фінансових інвестицій здійснюються за кожною інвестицією.

4) Зарахування на баланс підприємства придбаних запасів здійснюється по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продаж чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом ФІФО.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

5) Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. Згідно з П(С)БО 10 розмір резерву сумнівних боргів визначається методом використання коефіцієнту сумнівності.

6) Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

7) Згідно до наказу про облікову політику створюється резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

8) Оцінка активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами здійснюється за методом "витрати плюс", відповідно до вимог П(С)БО 23.

9) На дату річного балансу підприємство оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу згідно до П(С)БО 28.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Емітента за станом на кінець останнього дня звітного 2012 року.

3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності згідно з вимогами концептуальної основи фінансової звітності, яка ґрунтується на вимогах Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно

підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### 4. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, ми не виключаємо, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності в наслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

#### 5. Аудиторська думка щодо повного комплекту фінансової звітності

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо повного комплекту фінансової звітності регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності".

##### 5.1. Загальний висновок аудитора (немодифікована думка)

Висновок незалежного аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року.

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, діючими в Україні, які вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ" станом на 31.12.2012р. та її фінансові результати за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

## 6. Інша допоміжна інформація

### 6.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок чистих активів проводиться відповідно до вимог Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств № 485 від 17.11.2004р.

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

Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №2 "Баланс" затвердженого наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 р. №87 зі змінами та доповненнями, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.06.99 р. №396/3689.

Розрахункова вартість чистих активів ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" на кінець звітного періоду (на 31.12.2012р.) складає 485988,8 тис.грн. Вартість чистих активів ПРАТ значно більша від розміру статутного капіталу (280000,0 тис.грн.), що відповідає вимогам п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.

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

Під час виконання завдання ми здійснювали аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом, у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність".

В результаті проведення аудиторських процедур ми не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена в іншій інформації, що розкривається емітентом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

### 6.3. Виконання значних правочинів

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКО ХОЛДІНГ" у 2012 році мало виконання правочинів, які відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" визнано значними (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

За даними останньої річної фінансової звітності Емітента вартість активів на початок року складає 184622,9 тис.грн. Мінімальна сума правочину, яка підлягає дослідженню складає 18462,3 тис.грн. Нами були виконані процедури щодо перевірки дотримання Емітентом вимог законодавства стосовно виконання значних правочинів.

Згідно п.11.1 та п.8.27.2.18 Статуту Товариства до виключної компетенції Наглядової ради відноситься прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів, рішення про вчинення такого правочину приймається Загальними зборами за поданням Наглядової ради. Згідно п.11.3 Статуту, якщо на дату проведення Зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться Товариством у ході поточної господарської діяльності, Збори можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть



вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство в усіх випадках дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

6.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

Станом на 31.12.2012р. акціями Емітента володіє 1 акціонер (фізична особа).

Формування складу органів корпоративного управління Емітента здійснюється відповідно до розділу 8 Статуту, затвердженого рішенням акціонера ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАКО ХОЛДІНГ" (рішення акціонера №18/2012 від 13.08.2012р.).

Протягом звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів (рішення приймаються одноосібно акціонером) - вищий орган Товариства,
- Наглядова рада - наглядовий орган Товариства, що здійснює захист прав акціонерів, контролює та регулює діяльність Генерального директора.
- Генеральний директор - виконавчий орган Товариства;
- Ревізор - контролюючий орган Товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням акціонера.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом. Окремі положення про Загальні збори, Ревізора та виконавчий орган відсутні. Всі Положення викладені в Статуті Товариства.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - до 30 квітня. Згідно вимогам статті 49 Закону України "Про акціонерні товариства", до Товариства з одним акціонером не застосовуються положення статей 38-40 цього Закону щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерного товариства. Рішення акціонера з питань, що належать до компетенції загальних зборів, оформлюється ним письмово (у формі рішення) та засвідчується печаткою товариства або нотаріально. Таке рішення акціонера має статус протоколу загальних зборів акціонерного товариства.

Кількісний склад Наглядової ради - три члена, відповідає вимогам п. 8.28.1 Статуту Товариства. Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал.

В Статуті Емітента передбачено можливе обрання корпоративного секретаря Наглядовою радою (п. 8.29.7.). У 2012 році Товариство не обирало корпоративного секретаря, так як його функції виконує Генеральний директор Товариства, який відповідає за взаємодію Товариства з акціонером (інвестором).

В Статуті Емітента не передбачено запровадження в Товаристві посади (чи відділу) внутрішнього аудитора.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітнього року здійснювався Ревізором. На момент здійснення аудиторської перевірки Ревізор не завершив свою перевірку за результатами фінансово-господарської діяльності за 2012 рік.

Затвердження зовнішнього аудитора - ТОВ "Аудиторська фірма "Контроль - Аудит" відбувалось у відповідності до вимог Статуту Емітента (рішення Наглядової ради). У 2012 році відбулась зміна зовнішнього аудитора. ТОВ Аудиторська фірма "Контроль - Аудит" здійснює перевірку фінансової звітності ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" вперше.

У 2012 році відбулись наступні зміни у складі посадових осіб:

1) Згідно рішення акціонера ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ", що оформлене рішенням № 18/2012 від 13.08.2012р. створено Наглядову раду, що складається з 3 осіб. До складу Наглядової ради Товариства на строк 3 роки обрано:

- член Наглядової ради - Янукович Олександр Вікторович;
- член наглядової ради - Галенко Тетяна Валентинівна;
- член наглядової ради - Казімірова Олена Олександрівна.

Головою Наглядової ради обраний Янукович Олександр Вікторович.

2) Згідно рішення акціонера ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ", що оформлене рішенням № 19/2012 від 17.08.2012р. відбулися наступні зміни: звільнено з посади Ревізора Ворфоломеєву Ольгу Генрихівну та обрано Мамонову Юлію Миколаївну з 18.08.2012р.

3) Згідно з наказом Генерального директора Товариства № 31 від 17.08.2012р. з посади Головного бухгалтера звільнено Будовських Ольгу Вікторівну та обрано на посаду Головного бухгалтера Ворфоломеєву Ольгу Генрихівну з 18.08.2012р.

Рішенням акціонера № 7/2011 від 01 листопада 2011 року було прийнято рішення щодо збільшення розміру статутного капіталу до 280000000,00 гривень за рахунок додаткових внесків шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості, а саме шляхом додаткового розміщення 4500000 простих іменних акцій номінальною вартістю 50,00 гривень кожна, загальною номінальною вартістю 225000000,00 гривень. Дані зміни було викладено у новій редакції Статуту та 06 березня 2012 року отримано нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій (№ 521/1/11). Додаткові внески до статутного капіталу були здійснені в повному обсязі грошовими коштами на поточний рахунок Товариства, а саме: 07.11.2011 року 50000000,00 гривень, 02.12.2011 року 35000000,00 гривень, 26.12.2011 року 2500000,00 гривень, 11.01.2012 року на суму 20000000,00 гривень та 16.01.2012 року на суму 117500000,00 гривень.

Розглянувши стан внутрішнього контролю Емітента, ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
- адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Емітента таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження;
- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів. Емітента, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль;
- керівництво розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Можна зробити висновок, що система корпоративного управління та внутрішнього контролю створена та діє.

6.5. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через

розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі, по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

#### 7. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Контроль - Аудит".

Код ЄДРПОУ: 22022137.

Місцезнаходження: 83001, м. Донецьк, вул. 50-річчя СРСР, б. 150, офіс 309.

Телефон, факс: (062) 381-39-18, 381-39-17.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1132, видано рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року. Термін дії продовжено рішенням Аудиторської палати України № 221/3 від 04.11.2010р. до 04.11.2015р.

Виходцев Микола Вікторович - сертифікат аудитора серія А № 001669, виданий рішенням Аудиторської палати України № 22 від 24 листопада 1994 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 194/1 від 25 вересня 2010р. Термін дії сертифікату продовжено до 24 листопада 2013р.

#### 8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Відповідно до Договору № 0312/2 від 03 грудня 2012 р. нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності ПРАТ "МАКО ХОЛДІНГ" за 2012 рік.

Дата початку аудиту - 03 грудня 2012 року, дата закінчення аудиту - 22 березня 2013 року.

Директор Фірми  
Виходцев

М.В.

/незалежний аудитор -  
Сертифікат аудитора серії А № 001669,  
термін дії сертифікату продовжено  
до 24 листопада 2013р./

22 березня 2013 року