

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Приватне акціонерне товариство "Слобода" є правонаступником акціонерного товариства закритого типу "Слобода", яке було засноване шляхом об'єднання внесків засновників (одиннадцяти фізичних осіб) для здійснення господарської діяльності у відповідності до чинного законодавства України.

Інформація про організаційну структуру емітента

Товариство є юридичною особою, має відокремлене майно, самостійний та зведений баланс, поточний рахунок в національній валюті в українському банку, печатку та штамп зі своїм найменуванням українською мовою. Управління та контроль за діяльністю товариства здійснюють: - загальні збори Товариства; - Наглядова рада товариства; - Правління Товариства; - Ревізійна комісія Товариства. Товариство має представництво у м. Києві як юридичну структуру без самостійного бухгалтерського обліку.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступало.

Опис обраної облікової політики

Бухгалтерський облік в Товаристві в період з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року ведеться відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік в Україні" від 16.07.99 №996-ХІУ, "Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій", затвердженої наказом МФУ від 30.11.99 року № 291 та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених МФУ України. На підприємстві використовують журнально-ордерну форму бухгалтерського обліку. В бухгалтерському обліку товариства на рахунку 10 "Основні засоби" відображені активи, оцінка яких відповідає критеріям П(С)БО 7 "Основні засоби". При нарахуванні амортизації основних засобів товариство застосовувало норми і методи передбачені податковим законодавством до 01.04.2011 року. До наказу про облікову політику товариством були внесені зміни щодо нарахування амортизації основних засобів. З 01.04.2011 року товариство нарахування амортизації здійснює з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством відповідно до п.26 ПСБО7. Вартість запасів достовірно визначена згідно п.5П(С)БО9 "Запаси". Товариство протягом року забезпечило незмінність визначення методів оцінки вибуття запасів і користувалося методом ФІФО, згідно п.19П(С)БО 9 "Запаси". Облік витрат ведеться у відповідності з вимогами П(С)БО№16 "Витрати". Перелік і склад статей витрат відповідають вимогам п.10 та п.11П(С)БО16. Відображення дебіторської заборгованості і оцінку її реальності товариство здійснювало згідно П(С)БО10 "Дебіторська заборгованість". Згідно з критеріями вищезгаданого П(С)БО товариство класифікувало дебіторську заборгованість до поточної. Кредиторська заборгованість обліковується і оцінюється товариством згідно критеріїв П(С)БО№11 "Зобов'язання". При визначенні фінансових результатів діяльності товариства, дотримано вимоги П(С)БО №15 "Дохід" і П(С)БО №16 "Витрати", принцип відповідності доходів та витрат. Прибуток за звітний період визначено вірно, дані "Звіту про фінансові результати" як по доходах, так і по витратах підтверджуються даними бухгалтерського обліку та відповідають вимогам П(С)БО №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" і П(С)БО №3 "Звіт про фінансові результати".

Текст аудиторського висновку

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОБОДА" за 2011 рік. Власникам цінних паперів. Керівництву емітента.

м. Харків, 28 березня 2012 р. Загальні умови виконання. Аудит річної фінансової звітності ПРАТ „СЛОБОДА” проведений аудиторською фірмою ТОВ АФ „Консульт-Харків”. Річна фінансова звітність ПРАТ «СЛОБОДА» за 2011 р., що надана для перевірки, викона-на у відповідності з вимогами частини 2 ст.11 Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та включає: - Баланс станом на 31.12.2011 р.; - Звіт про фінансові результати; - Звіт про рух грошових коштів; - Звіт про власний капітал; - Примітки до річної фінансової звітності; Перевірка фінансової звітності ПРАТ «СЛОБОДА» (Товариства) проведена з відома Голови правління Шкарупи О.І., у відповідності з діючим законодавством України у сфері го-сподарської діяльності, встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку, формування і надання фінансової звітності, а також прийнятими в Україні Міжнародними стандартами кон-тролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутних послуг на підставі дого-вору № 4 від 27.02.2012 р. Аудиторська перевірка проводилась з 28.02.2012 р.

по 26.03.2012 р. Відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації в фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності та за організації внутрішнього контролю, який би забезпечував запобігання виникненню випадків шахрайства, несе управлінський персонал Товариства. Аудитори несуть відповідальність за висловлення думки щодо фінансових звітів на підставі результатів аудиторської перевірки.

□ Основні відомості про Товариство:

- Найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „СЛОБОДА”.
- Ідентифікаційний код ЄДР: 22677163 3.
- Дата державної реєстрації: 03.08.1995 р.
- Дата останньої реєстраційної дії: 12.05.2011 р.
- Місцезнаходження: 61017, м.Харків, вул.Лозівська, 8.
- Основні види діяльності (КВЕД): 15.82.0 Виробництво сухарів, печива, пирогів та тістечок тривалого зберігання 51.36.0 Оптова торгівля цукром, шоколадними та кондитерськими виробами 52.24.0 Роздрібна торгівля хлібом, хлібобулочними та кондитерськими виробами 60.24.0 Діяльність автомобільного вантажного транспорту 55.30.2 Діяльність кафе. Опис роботи. Дата фінансової звітності- 08.02.2012 р. Звітний період : 01.01.2011 – 31.12.2011 р. Перелік документів, що були надані для перевірки: - установчі документи ПРАТ «СЛОБОДА»; - фінансова звітність за 2011 рік; - реєстри синтетичного та аналітичного обліку та інші документи. Для підготовки фінансових звітів Товариство використовувало концептуальну осно-ву, визначену у національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку. З метою складання фінансових звітів протягом 2011р. на підприємстві були вста-новлені наступні принципи облікової політики: -□Активи включаються до обліку, якщо існує ймовірність одержання підприємством еко-номічних вигод. -□Дебіторська заборгованість визначається активом, якщо існує можливість одержання підприємством майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена їх сума. - Зобов'язання визначаються, якщо матеріальні активи та послуги отримані підприємством від постачальників. -□Доход визначається в момент збільшення активу, або зменшення зобов'язань. - □Витрати визначаються одночасно із зменшенням активу, або збільшенням зобов'язань. -□Фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні підприємства відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі. -□Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання об'єктів основних засобів. -□Одиницею обліку запасів для цілей відображення в бухгалтерському обліку вважається вид запасів (визначений за найменуванням). - Для оцінки запасів при їх вибутті (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу, іншому вибутті) на підприємстві застосовується середньозважений метод. Аудиторська перевірка проведена відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, зокрема МСА № 700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності” та МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», з урахуванням вимог до аудиторського висновку при розкритті емітентами ЦП (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням ДКЦПФР від 29.09.11р. № 1360. Ці стандарти та вимоги зобов'язують аудитора планувати й здійснювати перевірку так, щоб одержати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Обсяг аудиту визначено у відповідності з попередньо узгодженими умовами проведення перевірки з урахуванням вимог спеціального законодавства щодо надання регулярної інформації акціонерними товариствами та. Аудитори використовували принцип вибіркової перевірки інформації і під час проведення перевірки до уваги приймалися тільки суттєві помилки. При проведенні перевірки проаналізовані механізми відображення господарських операцій в бухгалтерському обліку та вибіркове дослідження документації, на підставі якої такі операції були відображені в обліку. Аудиторська перевірка включає отримання, на підставі виконаних процедур, доказів, що підтверджують суми у фінансовій звітності та відомості, що в ній розкриваються. Аудит також включає дослідження принципів бухгалтерського обліку, що застосовуються керівництвом підприємства, а також оцінку загального представлення фінансової звітності, з урахуванням впливу на складання фінансової звітності тільки суттєвих помилок. При плануванні та у процесі проведення перевірки оцінка рівня суттєвості здійснювалася з урахуванням методичних рекомендацій Міністерства фінансів України, викладених у листі від 29.07.03 р. № 04230-04108 „Щодо суттєвості у бухгалтерському обліку і звітності”. Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка та отримані аудиторські докази дають обґрунтовану підставу для висловлення думки щодо фінансової звітності. Загальний стан обліку протягом звітного періоду був задовільним. Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації, що має бути проведена перед складанням річної фінансової звітності, оскільки ця подія передувала укладенню договору. Висновок. 1. Для підготовки фінансових звітів за 2011 рік ПРАТ „СЛОБОДА” використало концептуальну основу фінансової звітності, визначену національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. 2. Аудитори вважають, що з урахуванням наведеної інформації фінансові звіти ПРАТ «СЛОБОДА» за 2011 рік справедливо та достовірно в усіх суттєвих аспектах відображають інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідають вимогам діючого законодавства. 3. Наведена інформація та фінансова звітність дають

уявлення про реальний стан активів і пасивів та фінансовий стан підприємства в цілому. Інша допоміжна інформація. 1) Облік активів. У структурі активів Товариства вартість необоротних активів на 31.12.2011 р. складає 272064 тис. грн. До складу необоротних активів входять основні засоби, нематеріальні активи та довго-строкові фінансові інвестиції. Класифікація основних засобів проведена за групами згідно П(С)БУ №7 «Основні засоби». Протягом звітного періоду (з 01.04.2011 р.) відбулися зміни в обліковій політиці Товариства щодо механізму обліку амортизації необоротних активів внаслідок відповідних змін в законодавстві. □ Вартість оборотних активів, що відображені в балансі, становить 7799 тис. грн. Аудитори вважають, що розкриття інформації за видами активів здійснено відповідно до вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. 2) Облік зобов'язань. □ До складу зобов'язань ПРАТ «СЛОБОДА» станом на 31.12.2011 р. входять поточні зобов'язання. Розмір поточних зобов'язань становить – 2630 тис. грн. Аудитори вважають, що розкриття інформації за видами зобов'язань здійснено відповідно до вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. 3) Вартість чистих активів □ Вартість чистих активів (власного капіталу) станом на 31.12.2011 гр. відповідає вимогам відносно вартості чистих активів, визначених в частині третій статті 155 Цивільного кодексу України. 4) Облік фінансових результатів (чистого прибутку) □ Дані про доходи, витрати та чистий прибуток ПРАТ «СЛОБОДА» та результат діяльності за 2011 рік надані у Звіті про фінансові результати. За результатами звичайної діяльності ПРАТ «Слобода» у 2011 р. отримало прибуток в розмірі 58231 тис.грн. Аудитори вважають, що розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку відповідає вимогам національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. 5) Показники фінансового стану Джерелом аналізу фінансового стану є дані, що містяться у річній фінансовій звітності, представленій до перевірки, з урахуванням прийнятого рівня суттєвості. Фінансовий стан Товариства на 31.12.2011 року характеризують наступні економічні показники платоспроможності та фінансової стабільності: 1. □ Коефіцієнти ліквідності 1.1. □ Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття): 2,97 1.2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності: 0,21 1.3. Коефіцієнт розрахункової ліквідності: 2,97 2. □ Коефіцієнти платоспроможності (фінансової стійкості) 2.1. □ Коефіцієнт фінансової стійкості: 105,4 2.2. □ Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії): 0,99 3. □ Вартість власних оборотних засобів (тис.грн.): 4596 Аудитори зазначають, що протягом звітного року загальна платоспроможність Товариства суттєво покращилась. У відповідності до МСА 570 «Безперервність» аудиторами отримані достатні аудиторські докази щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності. На нашу думку, на підприємстві відсутні такі події та умови, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати господарську діяльність протягом наступних дванадцяти місяців. 6) Події після дати балансу □ Важливих та суттєвих подій, якіб могли призвести до можливих ризиків, в період з 31.12.2011 р. до дати складання цього звіту не виявлено. 7) Відповідність показників фінансової звітності іншій інформації □ Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Товариством при наданні регулярної інформації, не виявлено. 8) Виконання значних правочинів □ Аудитори зазначають, що значних правочинів, обсяг яких перевищував би 10 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, при проведенні аудиту не виявлено. 9) Ризики суттєвого викривлення □ У відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» аудитори провели ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства та зазначають, що суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок навмисних дій (шахрайства) при перевірці не виявлено. 10) Стан корпоративного управління □ Аудитори вважають, що загальний стан корпоративного управління в Товаристві є задовільним. Повноваження органів управління Товариства здійснювались відповідно до положень Статуту. 11) Особлива інформація про емітента □ Аудитори зазначають, що в ході перевірки не виявлено дій, визначених у частині першій статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” в якості особливої інформації, що потребує розкриття, а саме таких дій із зазначеного переліку, які відбулися протягом звітного року та могли б вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів. Основні відомості про аудиторську фірму - □ Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма „Консульт-Харків”; - □ Код ЄДР – 23914079; - □ Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1256 від 26.01.2001 р. (діє до 23.12.2015 р.); - □ Місцезнаходження: 61050, м.Харків, вул.Б.Хмельницького, 14/16. - □ Тел./факс. (066) 239-76-63, (057) 711-17-78. Аудиторський висновок укладено у 3-х примірниках. Два примірники передані керівництву Товариства, в тому числі для надання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, один примірник знаходиться в аудиторській фірмі. Директор ТОВ АФ „Консульт-Харків” Т.М.Плетньова (Сертифікат аудитора № 000624), Аудитор Ю.В. Шабанов (Сертифікат аудитора № 004785).

Інформація про основні види продукції або послуг

Доходи підприємства складаються з оперативної оренди власного нерухомого майна та продажу товарів.

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

В 2011 році - придбання транспортного засобу.

Інформація про основні засоби емітента

Нерухоме та рухоме майно, будинок, транспортні засоби - 5 шт., оргтехніка, меблі.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Основна проблема, яка впливає на господарську діяльність підприємства, це неплатоспроможність підприємств, підприємців, фізичних осіб. Фінансово-економічні - коливання валютних курсів, зростання цін на енергоносії, газ, воду. Діяльність товариства зазнала значного впливу внаслідок нестабільної економіки в країні і буде перебувати під цим впливом у найближчому майбутньому. Як результат, існує невизначеність, яка може негативно вплинути на майбутні операції Товариства.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій

Штрафів, компенсацій за порушення чинного законодавства у звітному році не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування діяльності Товариства здійснюється за рахунок власних коштів.

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

Відсутні.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Оренда основних засобів.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Досліджень і розробок в звітному році не було.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент

Протягом звітного року розглядалася така судова справа: позов ПРАТ «Слобода» до ТОВ «Вавілон» (Відповідач) про стягнення заборгованості за поставлений товар. Загальна сума заборгованості (разом з штрафними санкціями) 52781,72 грн. Справа розглядалась Господарським судом Дніпропетровської області. Рішення прийняте на користь ПРАТ «Слобода» (позов задоволено) та вступило в силу 29.04.2011 року. На теперішній час повернута загальна сума заборгованості у розмірі 49564,69 грн.

Інша інформація

Інша суттєва інформація відсутня.