

ОПИС БІЗНЕСУ

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

Емітента було створено на підставі рішення Загальних Зборів Учасників Телекомунікаційної компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Фарлеп-Інвест" (протокол № 4-П від 10 серпня 2000 року) шляхом реорганізації у формі перетворення Телекомунікаційної компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Фарлеп-Інвест".

23 лютого 2010 р. зареєстровано Статут, відповідно до якого емітент став правонаступником десяти товариств з обмеженою відповідальністю, а саме: ТОВ "Телеком-Україна" (код за ЄДРПОУ 24067121), ТОВ "ТК "Вілком" (код за ЄДРПОУ 30138171), ТОВ "Оптима Телеком-Крим" (код за ЄДРПОУ 32233879), ТОВ "Матриця" (код за ЄДРПОУ 32189940), ТОВ "Фарлеп" (код за ЄДРПОУ 20959621), ТОВ "Фірма "Альтек" (код за ЄДРПОУ 19222507), ТОВ "ОРТ-ЮГ" (код за ЄДРПОУ 30570757), ТОВ "ВП "Светон" (код за ЄДРПОУ 22752775), ТОВ "Ай Пі Телеком" (код за ЄДРПОУ 32310020), ТОВ "БЦТК" (код за ЄДРПОУ 24883913).

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРЛЕП-ІНВЕСТ" є юридичною особою із новим найменуванням, у результаті проведення державної реєстрації змін до Статуту, які пов'язані із набранням чинності Законом України "Про акціонерні товариства" та зміною найменування Відкритого акціонерного товариства "Фарлеп-Інвест", що було створено на підставі рішення Загальних зборів Учасників Телекомунікаційної компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Фарлеп-Інвест" (протокол від 10 серпня 2000 року №4-П), шляхом реорганізації у формі перетворення Телекомунікаційної компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Фарлеп-Інвест". Нову редакцію зареєстровано 31.03.2011 року згідно протоколу 01/2011 від 21.03.2011 року. Розмір статутного капіталу не змінювався та складає 164275570 гривень, який розподілено на 16427557 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна.

Нова редакція статут зареєстрована 01.11.2011 року за реєстраційним номером 10701050051005453 згідно рішення загальних зборів акціонерів Товариства згідно протоколу № 02\2011 від 12.07.2011 року. Розмір статутного капіталу не змінювався та складає 164275570 гривень, який розподілено на 16427557 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна.

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів Товариства № 05/2011 від 15.11.2011 року прийнято рішення внести зміни до пункту 4.1 Статуту Товариства. Статутний капітал Товариства становитиме 193 311 070 (сто дев'яносто три мільйони триста одинадцять тисяч сімдесят тисяч) гривень, поділений на 19 331 107 простих іменних акцій, номінальною вартістю 10 (десять) гривень кожна акція, що становить 100 % статутного капіталу. Збільшення розміру Статутного капіталу здійснюється в результаті реорганізації шляхом приєднання ТОВ "Оптима-Сервіс Зв'язок" (код за ЄДРПОУ 30026138), ТОВ "Оптима Спецзв'язок" (код за ЄДРПОУ 32926623), ТОВ "ЛЮЗА" (код за ЄДРПОУ 19366502), ТОВ "Фарлеп-Телеком-Холдинг" (код за ЄДРПОУ 25118760), ТОВ "Інтерком" (код за ЄДРПОУ 30631306), ТОВ "Телефонна компанія "ЕЛС" (код за ЄДРПОУ 25049148), ТОВ "Днепртел" (код за ЄДРПОУ 23356886), ТОВ "Оптима-Зв'язок Ессетс" (код за ЄДРПОУ 30321779), ТОВ "Торгово-Промисловий Дім "І.П.С." (код за ЄДРПОУ 04947142)".

Товариство набуває всіх прав та обов'язків правонаступника в результаті реорганізації шляхом приєднання ТОВ "Оптима-Сервіс Зв'язок" (код за ЄДРПОУ 30026138), ТОВ "Оптима Спецзв'язок" (код за ЄДРПОУ 32926623), ТОВ "ЛЮЗА" (код за ЄДРПОУ 19366502), ТОВ "Фарлеп-Телеком-Холдинг" (код за ЄДРПОУ 25118760), ТОВ "Інтерком" (код за ЄДРПОУ 30631306), ТОВ "Телефонна компанія ЕЛС" (код за ЄДРПОУ 25049148), ТОВ "Днепртел" (код за ЄДРПОУ 23356886), ТОВ "Оптима-Зв'язок Ессетс" (код за ЄДРПОУ 30321779), ТОВ "Торгово-промисловий дім "І.П.С." (код за ЄДРПОУ 04947142).

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

У емітента є 7 філій:

Кримська філія, м. Сімферополь, вул. Гоголя, 17, кв. 10, код ЄДРПОУ 35370915

Західна філія, 79000, м. Львів, вул. Дорошенка, 44, кв. 2, код ЄДРПОУ 4610136600

Південна філія, 65026, м. Одеса, вул. Жуковського, 19, код ЄДРПОУ 511013500

Центральна філія, 49038, м. Дніпропетровськ, вул. Ленінградська, 72-Б, код ЄДРПОУ 1210137500

Північно-Східна філія, 61024, м. Харків, вул. Кацарська, 15, код ЄДРПОУ 6310136600

Східна філія, 83045, м. Донецьк, вул. Професорів Богославських, 5, код ЄДРПОУ 1410137700

Північна філія, 01011, м. Київ, пров. Кутузова, 3, код ЄДРПОУ 8038200000

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Бухгалтерський облік емітента здійснює відповідно до вимог Закону України від 16.07.99 № 996-ХІУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативно-правових актів України щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

На підприємстві встановлені наступні принципи облікової політики, які протягом звітного року не змінювались:

- основні засоби відображаються в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку та встановлення. З 01.01.2009 р. амортизація нараховується методом зменшення залишку, шляхом використання встановлених норм до залишкової вартості основних засобів на початок звітного періоду;

- строк амортизації нематеріальних активів визначається строком їх корисного життя, але не перевищує 10 років. Амортизація нараховується прямолінійним методом;

- довгострокові інвестиції оцінені за собівартістю у випадках, коли підприємство володіє незначною частиною голосів і не має суттєвого впливу на об'єкт інвестування;

- запаси обліковуються за собівартістю. Собівартість запасів включає витрати на їх придбання та доставку. Для розрахунку собівартості реалізованих запасів застосовується метод ФІФО;
- грошові кошти включають суму грошей на депозитних та поточних банківських рахунках;
- дебіторська заборгованість відображається за реальною вартістю, тобто з вирахуванням оцінених сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складається із заборгованості за надані послуги;
- дохід від реалізації визначається у відповідності з методом нарахувань при наданні послуг.

Текст аудиторського висновку

Даний аудиторський висновок складено для подання Керівництву, Акціонерам Товариства та іншим користувачам у складі звітності за 2011 рік.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА.

Код ЄДРПОУ - 19199961

Свідоцтво про державну реєстрацію серії А01 № 769671 від 30.03.2011р. Орган, що видав свідоцтво - Печерська районна у м. Києві Державна адміністрація.

Юридична адреса - Україна, 01011, м. Київ пров. Кутузова, 3

Поточний рахунок-2600331377701

МФО - 320917

Назва банку - ПАТ АБ "Південний" м. Київ

Основні види діяльності за КВЕД:

- 74.14.0. - консультування з питань комерційної діяльності та управління;
- 74.20.1. - діяльність у сфері інжинірингу;
- 74.87.0. - надання інших комерційних послуг;
- 64.20.0. - діяльність зв'язку;
- 45.21.4. - будівництво місцевих трубопроводів, ліній зв'язку та енергопостачання.

ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ.

Аудиторська перевірка здійснена відповідно до Міжнародних стандартів аудиту 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 № 122-2 від 31 березня 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", вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені рішенням комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2011 р., інструктивного листа щодо обсягу розкриття емітентами інформації про аудиторський висновок, який оприлюднюється в офіційному друкованому виданні та розміщується в загальнодоступній інформаційній базі Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, який затверджений рішенням ДКЦПФР № 69 від 31.01.2008 р. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог,

а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання об'рунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. У своїй роботі аудитор використовував 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 об'рунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Вибір процедур залежить 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 включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Аудиторський висновок складено відповідно до статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 122/2 "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів" з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011 р. № 1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Під час перевірки на вибірковій основі використовувались дані Головної книги та журналів-ордерів за 2011 рік, дані проміжної квартальної та місячної фінансової та повний комплект фінансової звітності за 2011 р., реєстри бухгалтерського обліку. Ми планували та виконували аудиторську перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до національних положень /стандартів/ бухгалтерського обліку та чинного законодавства України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

За повноту та достовірність наданих для перевірки документів, фінансову інформацію та фінансову звітність Товариства відповідальність несе керівництво Товариства

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА.

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності товариством, 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 загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

а) Оскільки договір про здійснення аудиторської перевірки був укладений після дати Балансу, ми не приймали участь в інвентаризації матеріальних активів Товариства. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в будь-яких коригуваннях основних засобів та запасів Товариства.

б) МСА вимагають від нас оцінити чи є об'рунтованими оцінки, у тому числі облікові оцінки за справедливою вартістю. У зв'язку з тим, що Товариством переоцінка основних засобів, можливість якої передбачена П(С)БО 7 "Основні засоби", не здійснювалася, ми не можемо вважати що такі необоротні активи повною мірою відповідають їхній справедливій вартості станом на 31.12.2011 р.

У той же час допускаємо, що зазначені викривлення можуть бути несуттєвими.

УМОВНО -ПОЗИТИВНА ДУМКА:

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2011 року, та його фінансові результати за 2011 рік, відповідно до П(С)БО.

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО ПОВНОГО КОМПЛЕКТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО МСА 700. "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності"

1) РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ СТАНДАРТІВ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ.

Необоротні активи.

Станом на 31.12.2011 року Товариством обліковані основні засоби, первісна вартість яких складає 673512 тис. грн. з них:

- будинки та споруди 313283 тис.грн., земельні ділянки 168 тис.грн., машини-320621 тис.грн, транспортні засоби-6486 тис.грн., інструменти та прилади-25871 тис.грн., малоцінні предмети-7083 тис.грн., та нематеріальні активи, первісна вартість яких складає 177474 тис. грн.

Основні засоби, передані в операційну оренду за первісною вартістю складають 14055 тис.грн.

Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження та виготовлення.

Ступінь використання основних засобів та нематеріальних активів становить 100%.

Обмеження на використання майна :Договір застави рухомого майна №489-ЗРМ ПАТ "Перший Укр.міжнародний банк"

Кредитний договір № 07/207 ІНГ Банк Україна ПАТ
Згідно Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів та грошових документів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України, проведена інвентаризація основних засобів та інших необоротних активів станом на 26/10/.2011 р. Згідно наказу № 21/04-04-АГД.

Наявність складу основних засобів та нематеріальних активів підтверджена актами інвентаризації в повному обсязі.

У бухгалтерському обліку забезпечено достовірність оцінки власних основних засобів. Розбіжностей в показниках звітності з даними бухгалтерського обліку за звітний період не встановлено.

У бухгалтерському обліку забезпечено відповідність аналітичного та синтетичного обліку основних засобів чинному законодавству України.

Облік основних засобів відповідає вимогам ПОЛОЖЕННЯ (СТАНДАРТ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ 7 "ОСНОВНІ ЗАСОБИ", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 р. N 92.

У бухгалтерському обліку знос (амортизація) основних засобів на протязі звітного періоду визначався методом зменшення залишкової вартості та обліковувався на відповідному рахунку 13 "Знос основних засобів" у розрізі окремих об'єктів основних засобів. Нарахування зносу (амортизації) проводилось щомісячно. Нарахування амортизації по основних засобах здійснюється на підприємстві у відповідності з

встановленими нормами амортизаційних відрахувань за допомогою програмного забезпечення. Нарахування амортизації у податковому обліку по основних засобах здійснюється на підприємстві у відповідності з діючими нормами амортизаційних відрахувань ст.145 Податкового кодексу України

На протязі звітного періоду забезпечено незмінність методів нарахування зносу (амортизації) згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №7 "Основні засоби."

Придбані нематеріальні активи відображено в балансі, бо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням.

Облік нематеріальних активів та метод нарахування зносу здійснюється згідно Положення бухгалтерського обліку №8 "Нематеріальні активи".

На 31.12.2011 року довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Станом на 31.12.2011 року до складу незавершеного будівництва віднесено вартість придбаних та не введених до експлуатації активів, витрат на капітальне будівництво на загальну суму 85635 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 року фінансові інвестиції складають 11827 тис. грн. - фінансові інвестиції за методом участі в капіталі дочірніх підприємств та інші фінансові інвестиції:

ООО "Укомлайн", 01054, г. Киев, ул. Олеса Гончара, 88 буквы А-Б - 206 034 грн.

ПАО "Свит", 69118, г. Запорожье, ул. Гаврилова, 14 - 10 053 996грн.

ОАО "АО-Связь", 50006, Днепропетровская обл., г. Кривой Рог, ул. Постышева, 1 - 502 500 грн.

ООО "Оптима Телеком", 49000, г. Днепропетровск, ул. Кошута, 8 кв.- 5 1 94 275 грн.

ПО "Абонент" Код ЕДРПОУ24527373 - 870 693 грн.

Інші інвестиції - 430 000 грн.

Облік фінансових інвестицій здійснювався відповідно стандарту бухгалтерського обліку №12 "Фінансові інвестиції" затвердженого наказом Міністерства фінансів України №91 від 26.04.2000р.

Оборотні активи.

Товариством ведеться синтетичний та аналітичний облік виробничих запасів. В бухгалтерському обліку підприємства забезпечено незмінність методів обліку матеріальних цінностей на протязі звітного періоду.

Вартість виробничих запасів, що використовуються для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг обліковується в розрізі найменувань по кількості та ціні придбання, з урахуванням витрат, пов'язаних з їх придбанням, по матеріально - відповідальним особам.

В бухгалтерському обліку забезпечено достовірність оцінки виробничих запасів.

Станом на 31.12.2011 року Товариством обліковані виробничі запаси та товари на суму 6512 тис.грн. з них :

- сировина та матеріали-1122 тис. грн.,
- паливо-61 тис. грн.,
- тара-207 тис.грн,
- будівельні матеріали-1510 тис.грн,
- запасні частини-381 тис.грн.,
- малоцінні предмети-953 тис.грн./

- товари на суму 2278 тис. грн.

Векселі одержані-115 тис.грн.

Показники звітності відповідають даним бухгалтерського обліку.

Наявність виробничих запасів підтверджена актами інвентаризації в повному обсязі.

Облік запасів підприємства відповідає вимогам ПОЛОЖЕННЯ (СТАНДАРТ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ 9 "ЗАПАСИ" , затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999 р. N 246

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визнана активом одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її погашення.

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість товариства складає :

- дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги - 33230 тис. грн. /первинна вартість/ зі строком погашення до 12-ти місяців;

- дебіторська заборгованість з бюджетом - 994 тис. грн.

- за виданими авансами - 5299 тис. грн.

- із внутрішніх розрахунків - 122166 тис. грн.

- інша поточна заборгованість - 40185 тис. грн. зі строком погашення до 12-ти місяців.

Дебіторська заборгованість підтверджена актами звірок.

Станом на 31.12.2011 року сформовано резерв сумнівних боргів в розмірі 6216 тис. грн.

Облік та оцінка дебіторської заборгованості здійснювались відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №10 "Дебіторська заборгованість" затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 237 від 08.10.1999р.

Документальне оформлення касових операцій відповідає вимогам "Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні", затверджених постановою правління НБУ від 15.12.2004 року №637.

Інші оборотні активи 2131 тис.грн.

Вибірковою перевіркою правильності використання банківських рахунків в національній та іноземній валюті порушень не виявлено.

Залишки грошових коштів по рахунку у банку підтверджено довідками обслуговуючого банку і відповідають даним синтетичного обліку.

Залишок грошових коштів в національній валюті станом на 31.12.2011 року складає 282 тис. грн., в іноземній валюті - 24 тис.грн.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО РЕАЛЬНІСТЬ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ВІДПОВІДНО ДО ВСТАНОВЛЕНИХ НОРМАТИВІВ НАЦІОНАЛЬНИХ СТАНДАРТІВ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ.

За термінами погашення Товариство розрізняє поточну та довгострокову кредиторську заборгованість. Протягом року товариство здійснювало операції з придбання виробничих запасів та послуг.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду :

Довгострокові кредити банку-6544 тис. грн.:

- фізичні особи-19,2 тис.грн., дата погашення 30.01.2015 року.

Дата виникнення-30.01.2000 року;

-ПАО АБ "Південний"-2665,7 тис.грн., дата погашення 28.05.2014 року.

Дата виникнення-07.03.2008 року;

-ПАО "Південний"-3859,1 тис.грн., дата погашення 27.12.2013 року.

Дата виникнення-11.01.2007 року.

Довгострокові фінансові зобов'язання - 188966 тис. грн. зі строком погашення до 2013 року. Період складання угод 2006-2008 роки;

Інші довгострокові зобов'язання-951 тис.грн.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями -70251 тис. грн. - поточна заборгованість за кредитами у нац.валюті та розрахунки за нарахованими відсотками в іноземній валюті зі строком погашення на протязі до 2013 року.

Короткострокові кредити банку-4687 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги18705 тис. грн.

З авансів одержаних-8921 тис. грн.

З бюджетом-2877 тис. грн.

Зі страхування-271 тис. грн.;

Із внутрішніх розрахунків - 459980 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання - 2407 тис. грн.

Сумнівної та безнадійної кредиторської заборгованості в ході аудиторської перевірки не виявлено. Акти звірок в наявності в достатній кількості.

Вибірковою перевіркою розрахунків по заробітній платі порушень діючого законодавства України не встановлено. При вибірковій перевірці нарахування та сплати до бюджету податку з доходів плати фізичних осіб порушень не встановлено. У Товаристві нарахування заробітної плати здійснюється відповідно до штатного розкладу та П/С/БО 26 "Виплати робітникам", затвердженого наказом МФУ від 28.10.2003 року №601. Виплата заробітної плати здійснюється своєчасно.

Вибірковою перевіркою розрахунків з підзвітними особами порушень діючого законодавства України не встановлено. Підзвітні особи звітують за отриманими авансами вчасно.

Вибірковою перевіркою розрахунків з бюджетом, позабюджетними фондами та внесків на соціальні заходи порушень діючого законодавства України не встановлено.

На 31.12.2011 р. забезпечення наступних витрат та платежів складають 320 тис.грн.- забезпечення виплат персоналу.

Вибірковою перевіркою встановлено, що облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до П\С\БО 11 "Зобов'язання" затвердженого наказом Міністерства фінансів України №20 від 31.01.2000 р.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ, ЙОГО СТРУКТУРА, ВІДПОВІДНІСТЬ ОБЛІКУ ВИМОГАМ НАЦІОНАЛЬНИХ СТАНДАРТІВ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ, СПЛАТА АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ СТАТУТНОГО ФОНДУ.

Статут Товариства зареєстровано Виконавчим комітетом Одеської міської Ради №04056919Ю0020702 від 03 жовтня 2000 року. Статут Товариства затверджено загальними зборами Учасників Телекомуніційної компанії ТОВ "Фарлеп-Інвест" №4-П від 10 серпня 2000 року.

Товариство створено на підставі рішення засновників шляхом реорганізації у формі перетворення з Телекомуніційної компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Фарлеп-Інвест" на умовах повного правонаступника.

Засновниками товариства на момент створення є:

- Мараховський О.Г.-7375 акцій на суму 73750 грн., що складає 50%

розміру статутного фонду (капіталу) Товариства;

- Вранчану А.Т.- 7375 акцій на суму 73750 грн., що складає 50% розміру статутного фонду (капіталу) Товариства;

Для забезпечення діяльності за рахунок внесків Акціонерів створено Статутний фонд (капітал) в розмірі 147500 грн. який розподілено на 14750 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень на пред"ячника.

Випуск цінних паперів зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 26 грудня 2000 року свідоцтво №670/1/00. Форма випуску документарна .

Відповідно до змін до Статуту Товариства, пов"язаних з додатковим випуском акцій, зареєстрованих Виконавчим комітетом Одеської міської Ради 20.09.2002 року №04056919Ю0020702/0750, оголошено статутний фонд в розмірі 123419,5 тис. грн, який розподілено на 12 341 950 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,0 гривень кожна, які складаються із: 12 327 200 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн. кожна, що становить 99,88% статутного капіталу товариства та 14 750 штук простих акцій на пред"явника номінальною вартістю 10,00 грн. кожна, що становить 0,12% статутного капіталу товариства.

Статутний фонд (капітал) у сумі 123 419,5 тис. грн. сформовано у повному обсязі грошовими коштами 147,5 тис. грн. та нематеріальними активами в сумі 123 272. тис. грн.

Розміщення акцій відбулося шляхом відкритої підписки на акції додаткового випуску.

Випуск 12 327 200 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,0 гривень кожна на загальну суму 123 272 000 гривень був зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 22 жовтня 2002 року. Свідоцтво №509/1/02.

Нова редакція Статуту товариства зареєстрована 20.12.2006 року №10701050008005453, затверджена загальними зборами акціонерів товариства згідно протоколу №2-О/11 від 02 листопада 2006 року. Розмір статутного фонду не змінювався.

Згідно змін до Статуту товариства, зареєстрованих 26.06.2007 року за номером 10701050012005953, розмір статутного фонду (капіталу) не змінювався. Зміни до Статуту затверджено загальними зборами акціонерів, згідно протоколу №01/2007 від 30 квітня 2007 року.

Статутний фонд (капітал) поділений на 14750 простих іменних акцій на пред"явника номінальною вартістю 10,0 гривень кожна, що становить 0,12% розміру статутного фонду та 12327200 простих іменних акцій номінальною вартістю 10,0 гривень, що становить 99,88% розміру статутного фонду.

Статутний фонд (капітал) товариства сформовано та сплачено в повному обсязі в установленій законодавством строк.

Розмір статутного фонду (капіталу) Товариства відповідає установчим документам Товариства.

Згідно протоколу Загальних зборів Товариства від 17.11.2009 року №02/2009 прийнято рішення про збільшення розміру статутного фонду до 164 275 570 грн. Зміни до Статуту Товариства зареєстровані 23.02.2010 року за реєстраційним номером 10701050039005453. Розмір статутного фонду складає 164 275 570 грн., який розподілено на 16 427 557 простих акцій номінальною вартістю 10,0 грн. кожна. Товариство набуло всіх прав та обов'язків правонаступника в результаті реорганізації шляхом приєднання ТОВ "Телеком-Україна", ТОВ"ТК

"Вілком", ТОВ "Оптима Телеком-Крим", ТОВ "Матриця", ТОВ "Фарлеп", ТОВ "Фірма "Альтек", ТОВ "ОРТ-ЮГ", ТОВ "ВП "Светон", ТОВ "Аи Пі Телеком", ТОВ "БЦТК"

Станом на 30.09.2011 року статутний фонд сформовано в повному обсязі та відповідає установчим документам.

Випуск 16 427 557 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,0 гривень кожна на загальну суму 164275570 гривень був зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 30 квітня 2010 року. Свідоцтво №136/1/10.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРЛЕП-ІНВЕСТ" є юридичною особою із новим найменуванням, у результаті проведення державної реєстрації змін до Статуту, які пов'язані із набранням чинності Законом України "Про акціонерні товариства" та зміною найменування Відкритого акціонерного товариства "Фарлеп-Інвест", що було створено на підставі рішення Загальних зборів Учасників Телекомунікаційної компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Фарлеп-Інвест" (протокол від 10 серпня 2000 року №4-П), шляхом реорганізації у формі перетворення Телекомунікаційної компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Фарлеп-Інвест". Нову редакцію зареєстровано 31.03.2011 року згідно протоколу 01/2011 від 21.03.2011 року. Розмір статутного капіталу не змінювався та складає 164275570 гривень, який розподілено на 16427557 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна.

Нова редакція статут зареєстрована 01.11.2011 року за реєстраційним номером 10701050051005453 згідно рішення загальних зборів акціонерів Товариства згідно протоколу № 02\2011 від 12.07.2011 року. Розмір статутного капіталу не змінювався та складає 164275570 гривень, який розподілено на 16427557 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна.

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів Товариства № 05/2011 від 15.11.2011 року прийнято рішення внести зміни до пункту 4.1 Статуту Товариства. Статутний капітал Товариства становитиме 193 311 070 (сто дев'яносто три мільйони триста одинадцять тисяч сімдесят тисяч) гривень, поділений на 19 331 107 простих іменних акцій, номінальною вартістю 10 (десять) гривень кожна акція, що становить 100 % статутного капіталу. Збільшення розміру Статутного капіталу здійснюється в результаті реорганізації шляхом приєднання ТОВ "Оптима-Сервіс Зв'язок" (код за ЄДРПОУ 30026138), ТОВ "Оптима Спецзв'язок" (код за ЄДРПОУ 32926623), ТОВ "ЛЮЗА" (код за ЄДРПОУ 19366502), ТОВ "Фарлеп-Телеком-Холдинг" (код за ЄДРПОУ 25118760), ТОВ "Інтерком" (код за ЄДРПОУ 30631306), ТОВ "Телефонна компанія "ЕЛС" (код за ЄДРПОУ 25049148), ТОВ "Днепртел" (код за ЄДРПОУ 23356886), ТОВ "Оптима-Зв'язок Ессетс" (код за ЄДРПОУ 30321779), ТОВ "Торгово-Промисловий Дім "І.П.С." (код за ЄДРПОУ 04947142)".

Товариство набуває всіх прав та обов'язків правонаступника в результаті реорганізації шляхом приєднання ТОВ "Оптима-Сервіс Зв'язок" (код за ЄДРПОУ 30026138), ТОВ "Оптима Спецзв'язок" (код за ЄДРПОУ 32926623), ТОВ "ЛЮЗА" (код за ЄДРПОУ 19366502), ТОВ "Фарлеп-Телеком-Холдинг" (код за ЄДРПОУ 25118760), ТОВ "Інтерком" (код за ЄДРПОУ 30631306), ТОВ "Телефонна компанія ЕЛС" (код за ЄДРПОУ 25049148), ТОВ "Днепртел" (код за ЄДРПОУ 23356886), ТОВ "Оптима-Зв'язок Ессетс" (код за ЄДРПОУ 30321779), ТОВ "Торгово-промисловий дім "І.П.С." (код за ЄДРПОУ 04947142). Збільшення розміру статутного фонд здійснюється на підставі

передавальних актів:

передавальний акт ТОВ "Оптіма-Зв'язок Ессетс" станом на 5 жовтня 2011 року

передавальний акт ТОВ "Оптіма-Сервіс Зв'язок" станом на 8 листопада 2009 року

передавальний акт ТОВ "Оптіма Спецзв'язок" станом на 5 жовтня 2011 року

передавальний акт ТОВ "ЛЮЗА" станом на 5 жовтня 2011 року

передавальний акт ТОВ "Фарлеп-Телеком-Холдинг" станом на 30 вересня 2011 року

передавальний акт ТОВ "Інтерком" станом на 30 вересня 2011 року

передавальний акт ТОВ "Телефонна компанія ЕЛС" станом на 30 вересня 2011 року

передавальний акт ТОВ "Днепртел" станом на 5 жовтня 2011 року

передавальний акт ТОВ "Торгово-Промисловий Дім "І.П.С." станом на 30 вересня 2011 року

Нова редакція Статуту Товариства зареєстрована 28.12.2011 року за реєстраційним номером 1070050053005453. Розмір Статутного капіталу становить 193 311 070 гривень, поділених на 19 331 107 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна.

Статутний капітал сформовано в повному обсязі в установлений законодавством строк.

Акціонер, якій володіє більш ніж 10% розміру статутного капіталу: Ucomline Holding Limited. Кількість акцій 16 421 498-99,9631 % розміру статутного капіталу.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2011 року сформовано:

- статутний фонд - 193311 тис. грн.;
- інший додатковий капітал-70114 тис. грн.
- непокритий збиток - 511076 тис. грн.

Власний капітал відображено в балансі одночасно з відображенням активів і зобов'язань, які призводять до його змін. Аудитор вважає, що статті розділу 1 пасиву балансу достовірно оцінені і дають правдиве і неупереджене уявлення про власний капітал Товариства станом на 31.12.2011 року.

Розкриття інформації про власний капітал відповідає вимогам стандарту бухгалтерського обліку №5.

Відповідність чистих активів вимогам законодавства.

Чисті активи товариства станом на 31.12.2011 року складають /247651/ тис. грн. Вартість чистих активів Товариства значно менша розміру статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України не дотримуються.

Визначення вартості чистих активів проводились на підставі

"Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", які схвалені рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 року № 485.

Розкриття інформації про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною 1 статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

За даними відповіді на запит:

- Рішення про викуп власних акцій - не приймалось.
 - Факти лістинга/делістинга - не має.
 - Отримання кредитів на суму більш ніж 25% активів товариства-не здійснювалось.
 - Рішення про збільшення розміру статутного фонду на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу - Згідно протоколу загальних зборів акціонерів Товариства № 05/2011 від 15.11.2011 року прийнято рішення внести зміни до пункту 4.1 Статуту Товариства. Статутний капітал Товариства становитиме 193 311 070 (сто дев'яносто три мільйони триста одинадцять тисяч сімдесят тисяч) гривень, поділений на 19 331 107 простих іменних акцій, номінальною вартістю 10 (десять) гривень кожна акція, що становить 100 % статутного капіталу.
 - Зміна складу посадових осіб - Загальними зборами акціонерів БАТ "Фарлеп-Інвест" (протокол від 21 березня 2011 р. № 01/2011) вирішено відкликати Генерального директора Товариства Чуйкова Юрія Борисовича із займаної посади.
- Загальними зборами акціонерів БАТ "Фарлеп-Інвест" (протокол від 21 березня 2011 р. № 01/2011) вирішено обрати на посаду Генерального директора Товариства Лашу Мікаву.

- Зміна власників часток, яким належить 10 і більш відсотків - за даними товариства не має.
- Рішення Товариства про утворення, припинення його філій, представництв не приймалось.
- Рішення вищого органу Товариства про зменшення розміру статутного фонду не приймалось.
- Порушення справи про банкрутство Товариства, винесення ухвали про його санацію - не приймалось.
- Рішення вищого органу Товариства або суду про припинення або банкрутство товариства не приймалось.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОБСЯГУ ЧИСТОГО ПРИБУТКУ ПІДПРИЄМСТВА.

Товариством забезпечено незмінність методів обліку реалізації послуг та їх собівартості. Для визначення доходу підприємства використовується метод нарахування.

Звіт про фінансові результати підприємства відповідає Положенню бухгалтерського обліку №3, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року

У звіті про фінансові результати надано користувачам повну інформацію про доходи, витрати, прибутки та збитки від діяльності за 2011 рік. Доходи товариства склали 357966 тис.грн. /без ПДВ/

Для обліку доходів використовувались рахунки 7-го класу. Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходу на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій", затверджених наказом МФУ від 30.11.1999 року №291.

Оцінка собівартості реалізованих послуг, товарів та інших активів підприємства, які були реалізовані за поточний період, здійснено згідно стандарту бухгалтерського обліку "Запаси". Значних порушень, які суттєво впливають на основні показники звітності не

встановлено.

Для обліку витрат використано рахунки витрат класу 9. Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками витрати по рахунках бухгалтерського обліку 9-го класу згідно з діючими вимогами Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій", затверджених наказом МФУ від 30.11.1999 року №291.

Витрати Товариства становили 451733 тис.грн.

Оцінка визначення бази оподаткування податком на прибуток та податкових зобов'язань по податку на додану вартість на відповідність вимогам Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" та Податково кодексу України проводилась вибірково.

Збиток від звичайної діяльності становить 93767 тис. грн.

Фінансовий результат визначено достовірно та точно, згідно діючого законодавства та нормативних актів.

Облікова політика підприємства, розподіл доходів по групах, здійснено згідно положення бухгалтерського обліку 15 "Дохід". Розбіжностей в показниках бухгалтерської звітності з показниками бухгалтерського обліку за звітний період не визначено.

Облік доходів та витрат відповідає вимогам положення бухгалтерського обліку №3 "Звіт про фінансові результати".

Склад та суми витрат, відображених в статях "Інші операційні витрати" та "Інші витрати", здійснено згідно положення бухгалтерського обліку 16 "Витрати"

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ (В ТОМУ ЧИСЛІ СТАН ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ)

Структура корпоративного управління на Товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" .

Порядок утворення органів управління, їх компетенція та порядок організації роботи і відповідальність визначені Статутом Товариства та відповідними положеннями.

Власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління Товариством не приймався. Відділу внутрішнього аудиту не має.

Інформація про стан корпоративного управління, що наведена у річному фінансовому звіті, є достовірною та відображає дійсний стан корпоративного управління.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ІДЕНТИФІКАЦІЇ ТА ОЦІНКИ АУДИТОРОМ РИЗИКІВ ВИКРИВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА.

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

ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ.

Товариство у 2011 році мало виконання значних правочинів відповідно:

- ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності);

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів Товариства № 05/2011 від 15.11.2011 року прийнято рішення внести зміни до пункту 4.1 Статуту Товариства. Статутний капітал Товариства становитиме 193 311 070 (сто

дев'яносто три мільйони триста одинадцять тисяч сімдесят тисяч) гривень, поділений на 19 331 107 простих іменних акцій, номінальною вартістю 10 (десять) гривень кожна акція, що становить 100 % статутного капіталу. Збільшення розміру Статутного капіталу здійснюється в результаті реорганізації шляхом приєднання ТОВ "Оптима-Сервіс Зв'язок" (код за ЄДРПОУ 30026138), ТОВ "Оптіма Спецзв'язок" (код за ЄДРПОУ 32926623), ТОВ "ЛЮЗА" (код за ЄДРПОУ 19366502), ТОВ "Фарлеп-Телеком-Холдинг" (код за ЄДРПОУ 25118760), ТОВ "Інтерком" (код за ЄДРПОУ 30631306), ТОВ "Телефонна компанія "ЕЛС" (код за ЄДРПОУ 25049148), ТОВ "Днепртел" (код за ЄДРПОУ 23356886), ТОВ "Оптима-Зв'язок Ессетс" (код за ЄДРПОУ 30321779), ТОВ "Торгово-Промисловий Дім "І.П.С." (код за ЄДРПОУ 04947142)".

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів, норм статуту та прийнятих рішень учасників.

Інших значних (10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності) правочин не має.

Розкриття інформації щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається разом з фінансовою звітністю.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю не встановлено.

ВИСНОВОК.

Концептуальною основою фінансової звітності, що використана Товариством для підготовки наданих фінансових звітів, є Національні стандарти бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік базується на принципах єдиної журнально-ордерної форми з використанням програми. Організація та методологія бухгалтерського обліку в товаристві відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" від 16.07.1999 року № 996, затвердженим національним стандартам бухгалтерського обліку та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку в Україні. Обрана облікова політика, обумовлена в Наказі "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства в 2011 році" від 27.12.2010 року № 31 протягом 2011 року незмінна. Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка дає обґрунтовану підставу для висловлення думки незалежного аудитора. Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, зокрема Міжнародних стандартів № 700, 701, 720, враховуючи те, що перевірка проведена вибіркоким методом та аудитор не брав участі в річній інвентаризації, висловлюємо умовно-позитивну думку про те, що фінансова звітність Товариства справедливо і достовірно відображає його фінансовий стан на дату складання звітності, відповідає обліковій політиці підприємства, Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та вимогам чинного законодавства України.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АУДИТОРА,

Назва: Приватний підприємець Чистік Олена Геннадіївна.

Свідоцтво про включення до реєстру Аудиторських фірм №2581, видане рішенням АПУ України №100 від 30.03.2001р.

Відомості про аудитора: Чистік Олена Геннадіївна, сертифікат серії АН№002266, виданий згідно рішення АПУ №25 від 01.06.1995 року, дія якого продовжена згідно рішення АПУ від 21 травня 2009 року №202/2 до 01.06.2014 р.

Місце проживання: м. Запоріжжя, вул.40 років Радянської України 92/58

Підстава проведення аудиту: Договір б.н. від 28.02.2012 року.

Період проведення аудиту: З 28.02.2012 по 23.04.04.2012 року.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Основні види послуг, що надає емітент:

- послуги місцевого (міського) телефонного зв'язку;
- послуги міжміського телефонного зв'язку;
- послуги міжнародного телефонного зв'язку;
- послуги передачі даних;- широкосмуговий доступ;
- доступ до телекомунікаційної мережі товариства для операторів (провайдерів) телекомунікацій;
- додаткові послуги.

На даному етапі, через вплив мобільних операторів на ринок фіксованого зв'язку, темпи росту фіксованої телефонії знижуються, але напрямок комп'ютерного зв'язку має стабільно високий попит та темпи зростання. Обсяги надання послуг слабко залежать від сезонних змін. Емітент надає телекомунікаційні послуги як фізичним особам, так і підприємствам та організаціям всіх форм власності. Товариство постійно проводить моніторинг світових тенденцій та тенденцій розвитку телекомунікаційного ринку України та на підставі їх аналізу розробляє власну стратегію розвитку.

Товариство використовує прямі канали збуту, реалізуючи свої послуги через власні філії, які знаходяться в більшості регіонів України.

Перспективним напрямком розвитку Товариства є будівництво сучасних автоматичних телефонних станцій на базі новітніх технологій, а також будівництво та експлуатація відповідних ним лінійних споруд. Планові профілактичні та ремонтні роботи станційного обладнання, систем електроживлення та лінійно-кабельних споруд Товариства здійснюється згідно з планами робіт.

Для Товариства характерна невелика сезонна зміна попиту на його послуги. В літній період спостерігається зниження споживчої активності, що призводить до зменшення кількості телефонних розмов з похвилинною оплатою, росту заборгованості за надані послуги зв'язку.

В результаті цього зменшується обсяг доходів від абонплати.

Основні ризики діяльності емітента, заходи щодо їх зменшення та захисту своєї діяльності:

Незважаючи на позитивні тенденції розвитку ринку зв'язку велика конкуренція провокує на виникнення ризиків у підприємства.

Можливі фактори ризику в діяльності емітента:

- зміни в законодавстві України стосовно оподаткування діяльності підприємств;
- загострення конкуренції на ринку зв'язку;
- різке зростання вартості енергоносіїв;
- зниження платоспроможності споживачів послуг Товариства;
- форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства.

Товариство долає свої ризики шляхом зменшення витрат та покращення якості зв'язку.

Перелік основних конкурентів підприємства ринку:

- Публічне акціонерне товариство "Укртелеком" (місцевий, міжміський, міжнародний, комп'ютерний, телеграфний зв'язок, послуги проводового мовлення, надання в користування каналів електрозв'язку);
- ГК "Омега Груп" (місцевий, міжміський, міжнародний зв'язок, комп'ютерний зв'язок, супутниковий зв'язок);
- ТОВ "Велтон Телеком" (місцевий, міжміський, міжнародний зв'язок, комп'ютерний зв'язок).

В планах розвитку є впровадження на мережі технології FTTB, що дозволяє надавати абонентові одночасно послуги телефонії, інтернет, передачі даних, цифрового телебачення, відеоконференції і ін.

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

За останні п'ять років:

Придбано основних активів на суму 701 857 тис.грн.;

Продано основних активів вартістю 1 633 тис.грн.;

Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму 1 636 тис.грн.

Капітальне будівництво найближчим часом не планується.

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

На кінець звітного періоду підприємство має на балансі основні засоби первісною вартістю 673512 тис.грн. Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження та виготовлення і згруповані:

земельні ділянки - 168 тис.грн.;

будинки та споруди - 313283 тис.грн.;

машини та обладнання - 320621 тис.грн.;

транспортні засоби - 6486 тис.грн.;

інструменти та прилади - 25871 тис.грн.;

малоцінні необоротні МА - 7083 тис.грн.

Протягом року за рахунок приєднання до Товариства інших підприємств первісну вартість основних засобів збільшено на 353608 тис.грн. по групах:

будинки та споруди - 153992 тис.грн.;

машини та обладнання - 184833 тис.грн.;

транспортні засоби - 1510 тис.грн.;

інші основні засоби - 61 тис.грн.;

малоцінні необоротні МА - 3080 тис.грн.

Коефіцієнт оновлення основних засобів становить 0,53. Протягом року вилучено з експлуатації основні засоби вартістю 59050 тис.грн., коефіцієнт вибуття ОЗ дорівнює 0,15. В бухгалтерському обліку знос (амортизація) основних засобів на протязі звітного періоду визначався методом зменшення залишкової вартості та обліковувався на відповідному рахунку 13 "Знос основних засобів" у розрізі окремих об'єктів основних засобів. Нарахування зносу (амортизації) проводилось щомісячно у відповідності з встановленими нормами амортизаційних відрахувань згідно Податкового кодексу України. Сума нарахованого протягом року зносу склала 285167 тис.грн. Ступінь зносу по групах основних засобів становить:

будинки та споруди - 71%

машини та обладнання - 71%

транспортні засоби - 87%

інструменти та прилади - 85%

малоцінні необоротні МА - 100%.

Коефіцієнт зносу основних засобів на кінець року становить 0,72.

Згідно прийнятої Товариством облікової політики визначено наступні терміни використання основних засобів:

Передавальні пристрої - 8 років;

Будівлі - 20 років;

Транспортні засоби - 4 роки;

Обладнання мереж - 8 років.

Товариство здає в оренду юридичним особам приміщення, транспорт та інші основні засоби загальною вартістю 14055 тис.грн. Значних правочинів щодо об'єктів оренди протягом року не було. Частина засобів згідно Договору застави рухомого майна №489-ЗРМ з ПАТ "Перший Український міжнародний банк" та Кредитного договору № 07/207 з ПАТ "ІНГ Банк Україна" знаходиться у заставі.

Всі основні засоби використовуються за призначенням, обмежень на використання не існує. Ступінь використання ОЗ становить 100%. Активи утримуються за власні кошти Товариства.

Місцезнаходження основних засобів: м.Київ, м.Одеса, м.Львів, м.Донецьк, м.Харків, м.Дніпропетровськ, м.Симферополь.

Екологічні питання на утривання активів суттєво не впливають.

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

До основних ризиків, які можуть впливати на діяльність емітента можна віднести:

1. Загострення конкурентної боротьби на ринку телекомунікацій.
2. Зростання інфляції може збільшити закупівельні ціни на сировину, матеріали, паливо, електроенергію, технічне обслуговування обладнання та інші витрати, що призводять до зменшення прибутку компанії
3. Кредитний ризик (ризик неможливості гарантованого отримання учасником ринку прибутку, який буде необхідно для своєчасного

погашення кредитних зобов'язань по кредитних ресурсах, залучених для такої діяльності).

4. Ризики, пов'язані з операційною діяльністю.

5. Ризики, пов'язані зі змінами законодавства.

Тарифна політика підприємств зв'язку регулюється державою в особі Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації (НКРЗІ), тому економічний стан підприємств залежить і від обґрунтування тарифів на послуги зв'язку. Збільшення цін на матеріали, паливо, нове обладнання відбувається швидшими темпами ніж зростання тарифів на послуги зв'язку. Результатом є зниження рентабельності цих підприємств.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень становить 30%.

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

Факти виплати штрафів (пеня, неустойка): 52,9 тис.грн.

Компенсації за порушення законодавства: не було.

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

Основними завданнями політики емітента щодо фінансування діяльності є:

- забезпечення конкурентноспроможності підприємства на ринку телекомунікаційних послуг;
 - визначення пріоритетних напрямів інвестування;
 - забезпечення збалансованості у функціонуванні всіх структурних одиниць та ланок підприємства;
 - створення сприятливих умов для залучення додаткових джерел інвестицій;
 - модернізація мереж зв'язку;
 - доведення рівня телекомунікаційних послуг до середньоевропейського.
- Джерелами інвестицій є власні кошти та зовнішні інвестиційні ресурси, а також позикові та залучені кошти.

В звітному році оцінка шляхів покращення ліквідності підприємства фахівцями емітента не проводилась.

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

Всі угоди, строк виконання яких закінчується в 2011 році, Товариством виконані в повному обсязі.

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

Стратегія розвитку емітента передбачає такі напрямки:

- прискорений розвиток найрентабельніших видів послуг, в першу чергу послуг широкосмугового доступу до мережі Інтернет та передачі даних за рахунок подальшого розширення базової транспортної мережі та мережі доступу, у тому числі за рахунок бездротових технологій;
- підвищення ефективності використання існуючої телекомунікаційної інфраструктури та зменшення експлуатаційних витрат за рахунок поетапного переходу до використання сучасних технологій мереж наступного покоління;

- оптимізація бізнес-процесів у товаристві, впровадження та вдосконалення використання автоматизованих системи управління;
- подальше вдосконалення механізмів продажу послуг.

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

Емітент не має відповідної бази для проведення будь-яких досліджень та розробок.

За звітний рік на дослідження та розробку компанія не понесла жодних витрат.

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

1. Позивач: емітент (як правонаступник Київського ДП "Фарлеп")
Відповідач: Комунальне підприємство "Київське міське бюро технічної інвентаризації та реєстрації прав власності на об'єкти нерухомого майна". Номер справи: 14/242. Позовні вимоги: Про обов'язок здійснення технічної інвентаризації та видачі технічного паспорту.
Стан розгляду: Засідання у даній справі перенесене Окружним адміністративним судом м. Києва на 20.01.2010 р. Ухвалою Окружного адміністративного суду м. Києва від 20.01.2010 р. провадження у справі закрито. 04.02.2010 р. в Окружному адміністративному суді м. Києва і Київському апеляційному адміністративному суді зареєстрована апеляційна скарга, розгляд триває.

2. Позивач: Булгаков В.В. Відповідач: емітент. Номер справи: 22-6528.
Позовні вимоги: Про захист авторських прав. Стан розгляду: Ухвалою Печерського районного суду м. Києва від 20.12.2010 р. відкрито провадження у даній справі. 21.02.2011 р. суд прийняв відмову Булгакова В.В. від позовних вимог до Троськоту Е. На дане визначення подана апелляциянная скарга до апеляційного суду м. Києва.

3. Позивач: емітент (як правонаступник ТОВ "Матриця"). Відповідач: ДПІ по роботі з ВПП у м. Одеса. Номер справи: 34/87-07-1589А. Стан розгляду: Судом касаційної інстанції справа була направлена в апеляційну інстанцію.

4. Позивач: емітент (як правонаступник ТОВ "Фарлеп"). Відповідач: Пенсійний фонд України в Приморському районі м. Одеса. Номер справи: 2а-8963/09/1570. Ціна позову: 92 014,03 грн. Стан справи: Рішення суду 1-ої інстанції на користь ТОВ "Фарлеп". Подана касаційна скарга.

5. Позивач: Ніколенко Г.Ф. Відповідач: емітент. Номер справи: б/н.
Предмет спору: про поновлення на роботі, компенсації за час вимушеного прогулу і морального збитку. Ціна позову: 29 317,20 грн.
Стан справи: 28.01.2010 Сихівським районним судом м. Львова позов задоволений частково (відмовлено у відшкодуванні морального і матеріального збитку) 19.04.2010 Апеляційний суд Львівської області змінив рішення суду першої інстанції: змінив суму відшкодування за час вимушеного прогулу, визнав звільнення незаконним і змінив підставу звільнення. 16.06.2010 відповідачем направлено касаційну скаргу. Визначенням ВСУ від 27 вересня 2010 року відкрито провадження

за скаргою емітента і зупинено виконання рішення до вирішення справи ВСУ.

6. Позивач: емітент. Відповідач: ДПІ в Печерському районі міста Києва. Номер справи: б/н. Предмет позову: про визнання недійсними повідомлення - рішення. Ціна позову: 209 400,00 грн. Стан справи: 28.12.2007 р. подано позов до Окружного адміністративного суду м. Києва - в задоволенні позовних вимог відмовлено в повному обсязі. 19.06.2008 р. позивачем подана апеляційна скарга. Рішенням Київського апеляційного адміністративного суду рішення суду першої інстанції залишене без змін, в задоволенні апеляційної скарги відмовлено. Касаційна скарга позивача прийнята.

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

Протягом звітного року Товариство працювало без припинення діяльності, накладання арешту на банківські рахунки не було. Протягом останніх трьох років справи щодо банкрутства Товариства не порушувались, дії по економічному оздоровленню (сануванню) не здійснювались.

З урахуванням фактичних результатів діяльності за 2011 рік, фінансовий стан Товариства характеризується такими показниками:

№ п/п	Показники	На 31.12.2010р.	На 31.12.2011р.
1.	Коефіцієнт абсолютно ліквідності	0	0
2.	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,2	0,3
3.	Коефіцієнт загальної ліквідності	0,2	0,4
4.	Коефіцієнт фінансової стійкості	-0,6	-0,5
5.	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	-1,6	-2,3

Основні показників фінансового стану, визначені на підставі розрахунків, не відповідають нормативним значенням.

Наведена у звіті інформація є достатньою для оціни інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента.

Аналітична довідка про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалась.