

ОПИС БІЗНЕСУ

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

Приватне акціонерне товариство "Аквасервіс" засновано у 2004 році відповідно до Установчого договору про створення та діяльність Закритого акціонерного товариства "Аквасервіс" від 09.01.2004 р. На виконання норм Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р., 15 червня 2011 року Закрите акціонерне товариство "Аквасервіс" змінило найменування на Приватне акціонерне товариство "Аквасервіс", а також привело установчі та інші документи у відповідність до норм Закону "Про акціонерні товариства". У жовтні 2010 року було введено в експлуатацію Завод з виробництва питної води, як закінчений будівництвом об'єкт, та з 2011 року підприємство поряд з постачанням технічної води, виробляє та постачає по водоводах питну воду ПАТ "Алчевський металургійний комбінат".

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

ПрАТ "Аквасервіс" має у своєму складі наступні об'єкти :

- Ремонтно - будівельна дільниця, розташована за адресою: Луганська обл., м. Перевальськ, вул. Канатна, 1. На ремонтно - будівельній дільниці здійснюються ремонти та інші технічні роботи.

- Майновий комплекс Ісаківської насосної станції, розташований за адресою: Луганська обл., Перевальський р-н, смт. Михайлівка, вул.Ісаківська плотина, 11.

З Ісаківської насосної станції подається технічна вода з Ісаковського водосховища на ПАТ "Алчевський металургійний комбінат" та завод з виробництва питної води ПрАТ "Аквасервіс". Обсяг води, що подається - 21,5 млн м3 на рік. На Ісаківській насосній станції встановлено шість насосів типу 10 НМК і один насос 3В200х4 загальною продуктивністю - 6470 м/р.

- Цілісний майновий комплекс Орловської насосної станції, розташований за адресою: Луганська обл., м.Алчевськ, вул.Сарматська, 2-г. З Орловської насосної станції подається технічна вода з Орловських водосховищ на ПАТ "Алчевський металургійний комбінат". Обсяг води, що подається - 5 млн м3 на рік. На Орловській насосній станції встановлено три насоси типу 10 НМКх2 загальною продуктивністю 3000м3/рік.

- Завод з виробництва питної води, розташований за адресою: Луганська обл., Перевальський р-н, смт.Михайлівка, вул.Загородня, 6.

На заводі по виробництву питної води здійснюється очищення води до питної якості та подальше постачання її на ПАТ "Алчевський металургійний комбінат".

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів товариство не має.

Змін в організаційній структурі у відповідності із попереднім звітним роком не було.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом

звітнього періоду не було.

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

Облікова політика товариства сформована на підставі П(С)БО і викладена на 2011 рік у наказі №3 від 10.01.2009 року (зі змінами та доповненнями). Фінансова звітність ПрАТ "Аквасервіс" за 2011 р. була підготовлена згідно до Наказу Міністерства фінансів України від 16.07.1999 р. №996- XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", а також відповідно до порядку представлення фінансової звітності, затвердженого постановою КМ України від 28.02.2000 р. №419 і Наказу по підприємству від 19.10.2006 р. №7 "Про організацію бухгалтерського обліку" и №3 від 10.01.2009р. "Про облікову політику підприємства". Основні засоби відображені у звіті за початковою вартістю, залишкового і зазначеного ступеня зносу основних фондів. Індксація основних фондів у 2011 р. не проводилася. Нарухування амортизації основних фондів робиться відповідно до законодавства України. Запаси включають: сировину, матеріали, покупні напівфабрикати, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, тару, готову продукцію, МБП на складі. МБП крім змінного обладнання вартістю вище 500 грн., приєднано до основних фондів. Запаси враховуються по собівартості, що містить у собі витрати по доставці, придбанню і т.і. Оцінка вибуття запасів (відпуск у виробництво, продаж та інше) здійснюється по середньовагомій собівартості. До складу малоцінних не обігових матеріальних активів відносяться предмети, термін використання яких складає більше 1 року, вартістю до 1000 грн. Їх амортизація нараховується у розмірі 50% вартості у першому місяці використання, та 50% - місяці списування з балансу. Сума коштів містить у собі суму коштів у касі і на рахунках підприємства. Дебіторська і кредиторська заборгованість показані по реальній вартості. Списання безнадійних боргів відбувається у той період, коли керівництво підприємства визнало ці борги безнадійними. По терміну позовної давнини борги списуються відповідно до чинного законодавства. Прибуток від реалізації продукції визначається по відвантаженню. Податкові зобов'язання визначаються відповідно до діючого податкового законодавства. Облік інших показників, відбитих у звітності ведеться відповідно до чинного законодавства.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства "Аквасервіс"
станом на 31.12.2011 року

Аудиторський висновок адресований керівництву, акціонерам Приватного акціонерного товариства "Аквасервіс".

1. Основні відомості про емітента.

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство "Аквасервіс"
(ідентифікаційний код 32804058).

Скорочене найменування: ПрАТ "Аквасервіс".

Місцезнаходження: 94311, Луганська область, Перевальський район, селище міського типу Михайлівка, вул.Загородня, 6, тел. 80644244508.

Свідоцтво про державну реєстрацію акціонерного товариства видане Перевальською районною державною адміністрацією Луганської області від 10.01.2004 року, номер запису №1 384 120 0000 000229. Дата та номер останньої реєстраційної дії: 19.10.2011 року №13731070016000867.

Основні види діяльності згідно довідки з ЄДРПОУ:

41.00.0 - збирання, розподілення та очищення води;

45.21.1 - будівництво будівель;

45.21.3 - будівництво магістральних трубопроводів, ліній зв'язку та енергопостачання;

45.21.4 - будівництво місцевих трубопроводів, ліній зв'язку та енергопостачання;

45.33.2 - водопровідні, каналізаційні та протипожежні роботи;

74.20.1 - діяльність у сфері інжинірингу.

2. Опис аудиторської перевірки.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Восток-Аудит", що діє на підставі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4499, яке видане за рішенням Аудиторською палатою України №244/4 від 22 грудня 2011 року провела аудиторську перевірку наданої фінансової звітності ПрАТ "Аквасервіс" (далі у тексті - Товариство) станом на 31.12.2011 року у складі - балансу (форма №1), звіту про фінансові результати (форма №2), звіту про рух грошових коштів (форма №3), звіту про власний капітал (форма №4), приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

Підставою для проведення аудиту є вимоги ст.40 "Регулярна інформація про емітента" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та договір на здійснення аудиторської перевірки.

Перевірка проводилася у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема 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" і з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011р, №1360, та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за №1358/20096, та з урахуванням вимог Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки інформації і під час перевірки брав до уваги тільки суттєві помилки. При проведенні перевірки були, деякі обмеження: ми не спостерігали за проведенням інвентаризації майна, яку було закінчено до початку аудиту, а також обмеження часу. Для визначення розміру суттєвості, згідно МСА 320 "Суттєвість в при плануванні та проведенні аудиту" ми спиралися на облікову політику товариства та договір на проведення аудиту. При плануванні та проведенні аудиту був розглянутий стан внутрішнього

контролю ПрАТ "Аквасервіс", виключно з метою визначення об'єму робіт, необхідних для формування свого погляду про достовірність поданої фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та її відповідності вимогам П(С)БО. Виконана робота в процесі аудиту не означає, що проведена повна перевірка внутрішнього контролю товариства з метою визначення усіх недоліків бухгалтерського обліку. Для перевірки представлені облікові реєстри, фінансова звітність за 2011 рік, установчі та реєстраційні документи.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення товариства.

Бухгалтерський облік на товаристві здійснювався з урахуванням вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів, застосовувався план рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій, затверджений Міністерством фінансів України від 30.11.99р. № 291.

Бухгалтерський облік товариства здійснюється бухгалтерською службою на чолі з головним бухгалтером за журнально-ордерною системою із застосуванням розроблених на підприємстві реєстрів синтетичного та аналітичного обліку. Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Статистична, фінансова та податкова звітність складається та подається до відповідних державних органів своєчасно.

Облікова політика товариства сформована на підставі П(С)БО і викладена на 2011 рік у наказі №3 від 10.01.2009 року (зі змінами та доповненнями).

Згідно наказу про облікову політику визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюється згідно з вимогами П(С)БО 7 "Основні засоби". До основних засобів товариство відносить матеріальні активи, які використовуються для ведення господарської діяльності, термін корисного використання яких більше 1 року та вартість яких більше 1000 грн. Придбані основні засоби зараховуються на баланс товариства по первісній вартості. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Амортизація основних засобів здійснювалася з використанням норм податкового законодавства. Активи вартістю менше 1000 грн. та строком корисного використання більше 1 року обліковуються як інші необоротні матеріальні і активи. Інші необоротні матеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Нарахування амортизації інших необоротних матеріальних активів здійснюється у першому місяці використання 50% амортизованої вартості та 50% в місяці списування з балансу. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума. У балансі дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги визнається за вартістю що дорівнює сумі визнаної сторонами дебіторської заборгованості.

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

балансі у разі отримання активу або коли товариство укладає безвідмовне угоду придбати актив. Зобов'язання відображається в пасиві балансу на підставі первинних документів.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиницею запасів в цілях бухгалтерського обліку вважається найменування запасів. Запаси включають: сировину, матеріали, покупні напівфабрикати, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, тару, готову продукцію, МБП на складі. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю з урахуванням усіх витрат на доставку. При вибутті (відпуск у виробництво, продаж та ін) оцінка усіх груп запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Дохід визнається зі збільшення активу або зменшення зобов'язання, що спричиняє зріст власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Дохід в бухгалтерському обліку відображено в сумі справедливої вартості активів, що відповідає вимогам П(С)БО № 15 "Дохід". Виручка (валовий дохід) ПрАТ "Аквасервіс" від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2011 рік склала 62508 тис. грн. (форма 2, рядок 010). Податок на додану вартість - 10418 тис. грн. (форма 2, рядок 015). Інші операційні доходи товариства за 2011 рік складають 12511 тис. грн. (форма 2 рядок 060).

Згідно вимог П(С)БО 16 "Витрати" витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати товариства за звітний період складають 50750 тис. грн. У складі витрат товариства у звітному році відображено собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 26207 тис. грн., інші операційні витрати товариства складають 19385 тис. грн., фінансові витрати - 5158 тис. грн.

За результатами звичайної діяльності товариства у 2011 році отримано прибуток у розмірі 13851 тис. грн. Податок на прибуток від звичайної діяльності визначено у розмірі 1689 тис. грн. З урахуванням суми податку на прибуток чистий прибуток товариства за 2011 рік склав 12162 тис. грн.

Згідно приміток до річної фінансової звітності протягом 2011 року проведена переоцінка (дооцінка) первісної вартості нематеріальних активів на суму 2,0 тис. грн. Залишок нематеріальних активів на кінець року за первісною вартістю складає 16 тис. грн., сума накопиченої амортизації 14 тис. грн. Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності та оформлених у заставу нематеріальних активів на балансі товариства не має.

Протягом 2011 року введено в експлуатацію основних засобів на суму 12447 тис. грн., нараховано амортизації за рік 4248 тис. грн. Залишок основних засобів станом на кінець року за первісною вартістю складає 45661 тис. грн., знос - 7502 тис. грн. На кінець звітного періоду ступінь зносу основних засобів становить 16,4%. Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та оформлених у заставу основних засобів на балансі товариства не має.

Протягом звітного періоду товариство здійснило капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) основних засобів на загальну суму 12447 тис. грн. На кінець року вартість незавершених капітальних інвестицій товариства складає 45661 тис. грн.

За даними Приміток до річної фінансової звітності на кінець звітного періоду дебіторська заборгованість за товари роботи послуги за строком непогашення до 12 місяців складає 24668 тис.грн.

Аудиторам до перевірки не було надано матеріали проведення інвентаризації активів та зобов'язань перед складанням фінансової звітності, тому не висловлюємо думку з цього приводу.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

4. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Аудиторська перевірка проведена у відповідності до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір 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 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 облікової політики що використовується, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, показаної у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки.

5. Висловлення думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Перевіркою встановлено, що в обліку ПрАТ "Аквасервіс" не створено забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає П(С)БО №26 "Виплати працівникам". Проте на нашу думку можливий вплив цього факту на достовірність фінансової звітності товариства не є досить суттєвим.

В порушення вимог положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України N 353 від 28.12.2000р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20.01.2001р. за N 47/5238 товариством не розраховані тимчасові податкові різниці, а саме різниці між оцінкою активу або зобов'язання за даними фінансової звітності та податковою базою цього активу або зобов'язання відповідно.

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами товариства після 31 грудня 2011 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією активів та зобов'язань, яку було завершено до початку аудиту, тому не висловлюємо думку з цього приводу, фінансова інформація за попередній період перевірялась іншими аудиторами, тому не висловлюємо думку стосовно початкових залишків на рахунках бухгалтерського обліку та у фінансовій звітності, до того ж ми мали обмежений час і обсяг перевірок, але зазначені моменти мають обмежений вплив на стан справ в цілому і формування нашої думки.

Умовно-позитивна думка.

На нашу думку, за винятком впливу деяких обмежень, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Аквасервіс" станом на 31.12.2011 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

6. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

В даному параграфі ми висловлюємо думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Розрахунок вартості чистих активів ПрАТ "Аквасервіс" виконано з Методичними рекомендаціями по визначенню розміру чистих активів, затвердженими рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 року, з метою контролю дотримання законодавчих вимог щодо вартості чистих активів господарського товариства. В результаті розрахунку вартість чистих активів товариства дорівнює розміру власного капіталу і становить 16751 тис. грн., тобто вартість чистих активів ПрАТ "Аквасервіс" перевищує розмір статутного капіталу товариства, який складає 4000 тис. грн. Отже вимоги ч.3 ст. 155 Цивільного кодексу України, щодо вартості чистих активів акціонерного товариства ПрАТ "Аквасервіс" виконуються.

Щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю. Згідно МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" аудитор не несе відповідальності за з'ясування того, викладена інша інформація належним чином чи ні. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю не виявлено.

На нашу думку твердження управлінського персоналу про те, що інші дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан товариства і призвести до значної зміни вартості його цінних паперів (відповідно до вимог, визначених частиною I статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок") не відбувались - наведено достовірно.

Щодо виконання значних правочинів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства". Відповідно до ст. 66 Розділу XII, ст.70 Розділу XIII Закону України "Про акціонерні товариства" придбання значного та контрольного пакету акцій, значні правочини та правочини, щодо до яких є зацікавленість не проводились. Тому на розгляд загальними зборами. вчинення такого правочину не виносилось.

Щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту.

Управління ПрАТ "Аквасервіс" здійснюється на засадах, визначених Статутом товариства, з урахуванням положень діючого законодавства. В цілому, стан корпоративного управління в товаристві можна визнати задовільним.

Служби внутрішнього аудиту в товаристві не створювалося.

Щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Отримуючи розуміння суб'єкта господарювання та його середовища включно із внутрішнім контролем, аудитор розглядає, чи вказує інша отримана інформація на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства.

Під час аудиту ми не виявили ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Проте через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

7. Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Восток-Аудит" (ідентифікаційний код 37912458).

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм: №4499 видане Аудиторською палатою України 22 грудня 2011 року

Місцезнаходження юридичної особи: 91034, м. Луганськ, вул. Корольова, буд. 33, офіс 111 А.

8. Дата і номер договору на проведення аудиту.

Аудиторська перевірка була проведена згідно з умовами та порядком, визначеними в договорі № 05/03-1 від 05.03.2012 року.

9. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту.

Дата початку аудиту - 16.04.2012 року, дата завершення аудиту - 27.04.2012 року.

Директор

ТОВ "Аудиторська фірма "Восток-Аудит"

(незалежний аудитор)

Ядикіна Лідія Володимирівна,

сертифікат аудитора серії "А" № 004994

27.04.2012 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 Товариство: постачання технічної води та постачання питної води, які є перспективними.

1. Постачання технічної води. Основними споживачами послуги є:

- ПАТ "Алчевський металургійний комбінат" (74,2%);
- ПАТ "Алчевський коксохімічний завод" (21,8%);
- КП "Алчевськтеплокомуненерго" (1,4%) - в зимовий період на опалення;
- Садівничі товариства (2,6%) - влітку для поливу садівничих ділянок.

Основними витратами на постачання технічної води є електроенергія, яку товариство споживає від Перевальської комплексної дільниці Алчевських міжрайонних мереж ТОВ "Луганське енергетичне об'єднання"

2. Постачання питної води.

У 2010 році було введено в експлуатацію завод з виробництва питної води. Проте, постачання послуги споживачеві - ПАТ "Алчевський металургійний комбінат" відбувається з вересня 2011 р. (після приєднання мереж питної води ПАТ "Алчевський металургійний комбінат" до мереж заводу з виробництва питної води ПрАТ "Аквасервіс"). Метод виробництва води питної якості з відкритого джерела - Ісаковського водосховища заснований на попередній очисці вихідної

води на установках механічної фільтрації з подальшою очисткою води на нанофільтраційних машинах GE OsmoPro 450, виробництва США (оборотній осмос) із застосуванням коагуляція та флокуляції зважених речовин та дозуванням необхідних речовин для забезпечення заданої технології очистки води.

Питна вода відповідає ДОСТ 2874-82 та СанПіН №383 від 23.12.1996 р. Основними витратами на виробництво та постачання технічної води є:

- електроенергія, яку товариство споживає від Перевальської комплексної дільниці Алчевських міжрайонних мереж ТОВ "Луганське енергетичне об'єднання";

- Реагенти:

Полвак 68 Пологи (коагулянт), Puroflok 1011 (флокулянт), Puroflok 890 (флокулянт), Асимер (антискалант), Сіль таблетована Екстра 99,8%, Бісульфіт натрію харчовий.

- Миючі засоби для обладнання:

Биоцид Kathon tm, Purotech 210, Purotech 260, Purotech В03, щавелева кислота.

- Витратні матеріали на обладнання:

картриджні фільтри, мембранні фільтри.

Ціни на електроенергію, реагенти, миючі засоби для обладнання, витратні матеріали на обладнання постійно зростають.

Залежності від сезонних змін немає.

Основними ризиками в діяльності емітента є:

- нестабільність законодавства, у т.ч. зміна податкової політики;

- погіршення загальної економічної ситуації в Україні;

- погіршення світової кон'юнктури галузі металургійної промисловості (зменшення цін, попиту та інше);

- форс - мажорні обставини.

Для зменшення ризиків товариство проводить розробку перспективних планів розвитку, які спрямовані на поліпшення надійності та забезпечення безперебійності подачі технічної води промисловим підприємствам та садівничим товариствам, шляхом виконання затвердженої програми капітальних ремонтів та модернізації обладнання (устаткування), а також пошуку та впровадженню альтернативних джерел водопостачання; розширення ринку збуту питної води.

Підприємство працює без посередників.

Джерелами сировини є вода з Ісаковського водосховища, вода з Орловських водосховищ.

Товариство не займається виробництвом, а здійснює послуги з очистки води та прокачки її в водогони, тому інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку, про конкуренцію в галузі відсутня.

Постачальники, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, відсутні.

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

Капітальні інвестиції в придбання (виготовлення) основних засобів за останні 5 років склали:

2007 рік - 311 тис.грн.,

2008 рік - не відбувались,
 2009 рік - 18489 тис.грн.,
 2010 рік - 10056 тис. грн.,
 2011 рік - 12447 тис.грн.

Відчуження (ліквідації) основних засобів за останні 5 років не відбувалось.

Значні інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю, не плануються.

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

Станом на 01.01.2011 р. первісна вартість основних засобів підприємства становила - 33214 тис. грн., залишкова - 29 960 тис.грн.

За 2011 рік надходження основних засобів становило - 12 447 тис.грн. Вибуття основних засобів за 2011 рік не було.

За 2011 рік нараховано амортизації основних засобів - 4 250 тис.грн. Станом на 31.12.2011 року первісна вартість основних засобів підприємства становила - 45661 тис. грн., залишкова - 38159 тис.грн. Станом на 31.12.2011 р. сума власних основних засобів за залишковою вартістю складає 45661 тис.грн.

Ступінь використання обладнання 100%.

Для забезпечення стабільної роботи з постачання технічної води промисловим підприємствам та садівничим товариствам, ПрАТ "Аквасервіс" розроблено план капітальних ремонтів на 2012 -2016 рр., які будуть здійснюватись за рахунок власних коштів товариства, що дозволить збільшити обсяг води, що подається споживачам, на 30%. Орієнтовна вартість капітальних ремонтів - 102200 тис. грн., у тому числі

№	Найменування	Разом 2012-2016 рр.,	у тому		
			2012	2013	2014
числі		тис.грн.			
014	2015 2016				
1	Об'єкти енергетичного господарства	16 358	6367	3666	2
280	2905 1140				
2	Насосні станції, у т.ч.	9 072	2752	2230	9
50	1310 1830				
	Ісаківська н/с	7 392	2312	1580	9
40	1300 1260				
	Орловська н/с	1 680	440	650	
10	10 570				
3	Водогони	75 300	1276	18506	1
8506	18506 18506				
4	Ремонтувальна база	70	70	-	-
-	-				
5	Придбання спецтехніки	1 400	-	400	

Основні засоби ПрАТ "Аквасервіс" складають об'єкти:

Ремонтно-будівельна дільниця, розташована за адресою: Луганська обл., м.Перевальськ, вул.Канатна, 1

Майновий комплекс Ісаківської насосної станції, розташований за адресою: Луганська обл., Перевальський р-н, смт.Михайлівка, вул.Ісаківська плотина, 11.

З Ісаківської насосної станції подається технічна вода з Ісаковського водосховища на ПАТ "Алчевський металургійний комбінат" та завод по виробництву питної води ПрАТ "Аквасервіс". Обсяг води, що подається - 21,5 млн.м3 на рік.

Цілісний майновий комплекс Орловської насосної станції, розташований за адресою: Луганська обл., м.Алчевськ, вул.Сарматська, 2-г. З Орловської насосної станції подається технічна вода з Орловських водосховищ на ПАТ "Алчевський металургійний комбінат". Обсяг води, що подається - 5 млн.м3 на рік.

Максимальна потужність технічного водопроводу на даний час складає 60000 м3 на добу.

Завод по виробництву питної води, розташований за адресою: Луганська обл., Перевальський р-н, смт.Михайлівка, вул.Загородня, 6.

Максимальна потужність заводу по виробництву питної води складає 12000 м3 на добу.

Екологічних питань (проблем), що можуть позначитися на використанні активів ПрАТ "Аквасервіс", не має.

Капітальне будівництво у 2011 році не здійснювалося.

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

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність товариства є:

- нестабільність законодавства, у т.ч. зміна податкової політики;
- погіршення загальної економічної ситуації в Україні;
- погіршення світової кон'юнктури галузі металургійної промисловості (зменшення цін, попиту та інше);
- форс - мажорні обставини.

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

За 2011 р. фактів виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій 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

Структура капіталу товариства у 2011 році становила: власний капітал - 24%, зобов'язання - 76%.

Коефіцієнт загальної ліквідності, який показує, яку частину поточних зобов'язань по розрахункам можна погасити, мобілізуючи всі оборотні кошти, станом на 31.12.2011 р. становить 1,29 (при орієнтовному позитивному значенні показника 1-2), тобто мобілізуючі всі оборотні активи підприємство може покрити поточні зобов'язання в повному обсязі.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності, який показує, яка частина короткострокових зобов'язань може бути погашена за рахунок коштів на розрахунковому рахунку та інших рахунках банку, станом на 31.12.2011

р. становить 0,17 (при орієнтовному позитивному значенні показника 0,25-0,50). Це свідчить про недостатність грошових коштів, а також про те, що значну частину активів підприємства складають запаси, дебіторська заборгованість та необоротні активи, що потребує додаткової уваги при визнанні та оцінці статей активу балансу з метою реального контролю за їх ліквідністю.

Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих в його діяльність. Економічне значення цього показника станом на 31.12.2011 р. становить 0,24 (при орієнтовному позитивному значенні показника 0,25 - 0,50). Це свідчить про недостатність власного капіталу для забезпечення платоспроможності підприємства.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується, як співвідношення залучених та власних засобів і становить за станом на кінець звітного року 3,19 (при орієнтовному позитивному значенні показника 0,50 - 1,0). Коефіцієнт показує, що залучені засоби значно переважають власні в структурі капіталу підприємства.

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

Укладених, але ще не виконаних договорів станом на 31.12.2011 р. товариство не має.

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)

Загальною стратегією підприємства є:

1. Поліпшення надійності та забезпечення безперебійності подачі технічної води промисловим підприємствам та садівничим товариствам, шляхом виконання затвердженої програми капітальних ремонтів та модернізації обладнання (устаткування), а також пошуку та впровадженню альтернативних джерел водопостачання.
2. Виробництво та продаж питної води, згідно з виробничою потужністю заводу, розширення ринку збуту питної води.

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

Дослідження та розробки протягом звітного року не проводились.

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

Ухвала від 15.06.2009 р. про відкриття касаційного провадження Вищим адміністративним судом України. Позов товариства до Алчевської об'єднаної державної податкової інспекції про визнання недійсним податкового повідомлення - рішення № 0000562310/0 від 26.06.2008 р. (податкове зобов'язання з податку на прибуток) на суму 41971,2 грн. (34976 грн. по основному платежу; 6995,2 грн. - штрафні санкції). Подана касаційна скарга Алчевської ОДПІ. Товариством подано заперечення на касаційну скаргу Алчевської ОДПІ. Ухвала ВАСУ від 06.02.2012 р. - про відмову в задоволенні скарги Алчевської ОДПІ. Ухвала від 15.06.2009 р. про відкриття касаційного провадження Вищим адміністративним судом України. Позов товариства до Алчевської об'єднаної державної податкової інспекції про визнання недійсним

податкового повідомлення – рішення № 0000572310/0 від 26.06.2008 р. (податкове зобов'язання з ПДВ) на суму 959541 грн. (633694 грн. по основному платежу; 316847 грн. – штрафні санкції). Подана касаційна скарга Алчевської ОДПІ. Товариством подано заперечення на касаційну скаргу Алчевської ОДПІ. Справа знаходиться у стані розгляду.

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

1. ПрАТ "Аквасервіс" має державну ліцензію на проектні роботи Розробка проектно-кошторисної документації здійснюється з використанням сучасних програмних комплексів і постійно оновлюються законодавчої та нормативної бази. Фахівці ПрАТ "Аквасервіс" можуть забезпечити підготовку технологічної схеми очищення води відповідно вимог ГОСТу, СНіП та підбір оптимального набору обладнання за даними початкової води.

2. На заводі з виробництва питної води є сучасна водна лабораторія, яка атестована та проводить щодоби аналіз та контроль якості:

- Питної води (перміату) – по 44 показникам;
- Поверхневої води – по 41 показнику;
- Оборотної води (концентрату) – по 36 показникам.

Ревізійна комісія не обиралась.