

ОПИС БІЗНЕСУ

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

Приватне акціонерне товариство "Ганза-Україна" було створено у 1992 році як приватна фірма "Стронг", у 1998 році було реорганізовано у закрите акціонерне товариство "Ганза-Україна" (правонаступництво), у 2011 році згідно вимог законодавства України було переіменовано у приватне акціонерне товариство "Ганза-Україна".

З самого початку господарської діяльності підприємство займалося оптовою та роздрібною торгівлею будівельними та оздоблювальними матеріалами. Підприємство має філії у м.Київ та м.Сімферополь. По теперішній час приватне акціонерне товариство "Ганза-Україна" продовжує працювати на ринку будівельних та оздоблювальних матеріалів, в сегменті постачання фарби та шпалер.

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

Інформація про організаційну структуру підприємства - вищим органом у Товаристві є загальні збори акціонерів; виконавчим органом товариства є директор, який підзвітний загальним зборам акціонерів і виконує їх рішення. Директору безпосередньо підпорядковуються начальники відділів та керівники філій. Керівники відділів та філій організовують роботу ввірених їм підрозділів.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб - не має

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

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Для оцінки вибуття запасів застосовується метод середньозваженої собівартості; одиницею обліку запасів визнається найменування запасів; запаси обліковуються по місцям зберігання.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів, основних засобів застосовується прямолінійний метод списання. Вартісна межа проміж основними засобами та малоцінними необоротними матеріальними активами встановлена в сумі 1000 гривень.

Забезпечення створюються при виникненні подій з невизначеними сумами або часом погашення на дату балансу.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визнається одночасно з визнанням доходу від їх реалізації.

Дохід від реалізації товарів і інших активів признається у випадку, коли покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товар та інше і сума доходу може бути достовірно визначена.

Текст аудиторського висновку

Звіт щодо фінансової звітності

Ми, аудитори Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторської

фірми "ФІНЕМ-КОНСАЛТИНГ" провели аудит фінансової звітності, що додається, Приватного акціонерного товариства "ГАНЗА - УКРАЇНА" (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ - 19090323, зареєстрованого Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 24.07.1998 року, Свідоцтво серія А01 № 064706, місцезнаходження: 49006, м. Дніпропетровськ, вул. Кабардинська, 5), яка включає баланс станом на 31 грудня 2011 р., звіт про фінансові результати за 2011 р., звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

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

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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

У зв'язку з тим, що нас було призначено аудиторами товариства у 2012р., ми не мали можливості бути присутніми при проведенні інвентаризації запасів на 31.12.2011 р. та 31.12.2010 р. або впевнитися щодо кількості запасів іншим способом. Оскільки залишок запасів на початок періодів впливає на визначення результатів операцій, ми не мали змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій та суми накопиченого нерозподіленого прибутку на початок періоду 2011 року.

Вартість запасів відображена у балансі за собівартістю. Управлінський персонал не визнавав запаси за меншою із двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.

Дебіторська заборгованість у балансі відображена за первісною вартістю. Товариством не створено резерв сумнівних боргів, що є

порушенням вимог П(С)БО. У зв'язку з цим не змогли підтвердити чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості та пов'язану з цим частину нерозподіленого прибутку (збитку) товариства та відстроченого податкового активу.

В балансі товариства відображені витрати майбутніх періодів в сумі 4 000 тис. грн. За відсутністю доказів існування активу, а також ймовірності отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, підтвердити цю суму як актив не є можливим. У зв'язку з цим не змогли підтвердити суму витрат майбутніх періодів та пов'язану з цим частину нерозподіленого прибутку (збитку) товариства та відстроченого податкового зобов'язання.

Вартість фінансових інвестицій, які обліковуються в балансі на 31.12.2011 р. відповідає вимогам П(С)БО з урахуванням обмеження.

У статтях балансу "Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків" та "Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків" не показана заборгованість пов'язаних сторін.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу на фінансову звітність питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Ганза - Україна" станом на 31 грудня 2011 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Не включаючи до нашого висновку застережень, ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) за №1360 від 29.09.2011 року.

Розрахункова вартість чистих активів товариства станом на 31.12.2011 року за даними балансу перевищує розмір статутного капіталу ПрАТ "Ганза - Україна" і відповідає вимогам законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до ДКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

Ми переконалися, що всі виконані товариством значні правочини, що перевищують 10 % вартості активів товариства відбувалися за рішенням загальних зборів акціонерів товариства шляхом заочного голосування (опитування).

Стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства". Не змінюючи нашої думки, ми відзначаємо, що товариством не створено ревізійну комісію (ревізора) та посади внутрішнього аудитора, що не суперечить закону. Не змінюючи нашої думки, ми відзначаємо, що товариством не створено наглядової ради, що не суперечить закону.

Нами було отримано розуміння заходів контролю, які розробив, застосовував та яких дотримувався управлінський персонал для запобігання та виявлення шахрайства. Ми не ідентифікували чинники ризику шахрайства, які б вплинули на оцінку аудитором ризиків того, що фінансова звітність може містити суттєве викривлення внаслідок

шахрайства.

Аудит проводився з "12" березня 2012 р. по "17" квітня 2012 р. на підставі договору №23/02-2 від 23 лютого 2012 року.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1368, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, продовжене рішеннями Аудиторської палати України № 158 від 26 січня 2006 року, № 224/3 від 23.12.2010 р., чинне до 23 грудня 2015 року.

Місцезнаходження аудитора (аудиторської фірми): 49050, м.

Дніпропетровськ, вул. Гоголя, 10-а, оф. 52, 53, телефон (факс) (0562) 36-21-09

Директор Барановська О.М.

Аудитор Барановська О.М.

Сертифікат аудитора серії А № 000729, виданий рішенням Аудиторської палати України № 41 від 25 січня 1996 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 85 від 24 грудня 1999 року, рішенням № 141/1 від 25 листопада 2004 р. та рішенням № 208/2 від 26.11.2009 р., чинний до 25 січня 2015 р.

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

постачання шпалер (виробництва Німеччини) та лако-фарбових матеріалів на водній основі для зовнішніх та внутрішніх робіт (виробництва Німеччини та українсько-німецького заводу "МГФ")

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

Інформація про основні придбання активів за останні 5 років

дата придбання	найменування актива	Продавець активів	кол-во	сумма придбання, грн.	примітки
----------------	---------------------	-------------------	--------	-----------------------	----------

20.02.2006	Mersedes DaimlerChrysler	Infinity Concept	1	110	
------------	--------------------------	------------------	---	-----	--

563 автомобіль вживаний, грузовий 3-осний з гідравліч.з підймальним механізмом; придбання з відстроченням платежу до 6місяців з моменту поставки

27.06.2006	МАЗ 533605-221	Автек-Днепр ТОВ	1	198 700	
------------	----------------	-----------------	---	---------	--

18.09.2006	Автопогрузчик Komatsu FG25T-16	Універсал-Спецтехніка ТОВ	1	134 130	
------------	--------------------------------	---------------------------	---	---------	--

30.11.2007	МАЗ 533605-220	Автек-Днепр ТОВ	1	299 300	
------------	----------------	-----------------	---	---------	--

15.04.2008	Автопогрузчик Komatsu FD25T-16	Універсал-Спецтехніка ТОВ	2	292 900	
------------	--------------------------------	---------------------------	---	---------	--

31.05.2006	Стеллажи	Citi-Маркет ЗАТ	1	200 933	
------------	----------	-----------------	---	---------	--

10.10.2008	Тойота Камри дв.190707 куз.503175213	Алмаз Мотор Лтд,			
------------	--------------------------------------	------------------	--	--	--

ТОВ 1 173 604

30.08.2010 Устаткування для виробництва і розфасовки фарби Промснаб
К ТОВ 1 3 620 278 здано в оперативну оренду Меферт Ганза Фарбен
СП з ІІ ТОВ

28.09.2011 Автомобіль ЗАЗ Lanos Дніпропетровськ-Авто ПАТ 1 7
8 560

Інформація про основні відчуження активів за останні 5 років

дата продажу	найменування актива	Покупець активів	кол-во	сумма
продажу, грн.	примітки			
19.10.2006	автопогрузчик	Мефферт Ганза Фарбен СП з ІІ ТОВ	1	9 7 568
	вживаний			
25.06.2007	приміщення	Контакт ДИТЦ ЗАО	1	100 000
30.06.2007	приміщення	Еврика плюс ТОВ	1	700 000
	а платежу до 60 к.д.			вживане, відстрочка
19.08.2010	стелажи	Сердюк С.П.СПД	2	72 931
				вживані
21.09.2010	стелажи	Сердюк С.П.СПД	2	61 373
				вживані
16.11.2010	штабелер	КОРСА ТК ТОВ	1	80 000
				вживаний
09.03.2011	автопогрузчик	УСК НВП ТОВ	1	95 000
				вживаний
20.04.2011	автопогрузчик	Добрий господар ТД ПП	1	85 000
				вживаний

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

На дату звітності залишкова вартість основних засобів (в тис. гривень) складає:

- машини та обладнання 3133
- транспортні засоби 440
- інші 576

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

фінансова криза; зарегульованість податкового законодавства; висока конкуренція з боку сітьових мереж продажу будівельних матеріалів (Метро, Нова лінія, Епіцентр, ОБІ).

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

перевіркою податкової звітності по всім податкам за період з жовтня 2010 року по березень 2011 року донараховані такі податки та штрафні санкції:

ПДВ у суммі 188571,00грн, штрафні санкції по ПДВ у суммі 19680,50грн.;

Податок на прибуток у суммі 12176,00грн, та штрафна санкція в розмірі 1 грн.;

НДФЛ в суммі 2455,95грн, та штрафна санкція 613,99грн. ;

5-ти кратний штраф за несвоечасне оприбуткування налічності в суммі 1915,90грн.

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

залучення кредитних коштів, використання нерозподіленого прибутку та внески засновників.

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

укладені раніше договори і що діють в тривалому проміжку часу ще не закінчені, наприклад договори на експорт товарів, укладені у 2008 році.

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)

розширення ринків збуту товарів.

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

маркетингові дослідження ринків збуту товарів, пов'язаних з основним видом діяльності товариства.

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

у 2011 році мали місце судовий розгляд наступних справ:

- стягнення з ТОВ "ЮС-лtd" на користь ПрАТ "Ганза-Україна" - 29 056,29 грн - вартість поставленого неякісного товару;
- повернуто ТОВ "ЮС-лtd" неякісний товар на суму 17100,00 грн, компенсовано судові витрати в сумі 407,00 грн
- стягнення з ПрАТ "Ганза-Україна" на користь Софійченко О.Д. - 22 100,77 грн,
- Софійченко О.Ю. - 508,50 грн.

Завершені виконавчі провадження по стягненню з ПрАТ "Ганза-Україна" на користь:

- Сімагіна О.В. 26469,60 грн.
- Паршикова С.А. 18872,18 грн.

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

Інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором - на вимогу інвестора.