

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор

(посада)

(підпис)

МП

Домащук Богдан Борисович

(прізвище та ініціали керівника)

17.04.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Монфарм"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00374870

1.4. Місцезнаходження емітента

19100, УКРАЇНА, Черкаська обл., Монастирищенський р-н, м. Монастирище, Заводська, 8

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

0474623676, 0474623676

1.6. Електронна поштова адреса емітента

00374870@afr.com.ua



2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

17.04.2013

(дата)

2.2. Річна інформація опублікована у № 73 (3623) "Бюлетень. Цінні папери України"

17.04.2013

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці www.monfarm.com.ua

в мережі Інтернет

17.04.2013

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента:
 - а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента X
 - б) інформація про державну реєстрацію емітента X
 - в) банки, що обслуговують емітента X
 - г) основні види діяльності X
 - г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності X
 - д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств
 - е) інформація про рейтингове агентство
 - є) інформація про органи управління емітента
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці X
4. Інформація про посадових осіб емітента:
 - а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента X
 - б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента X
6. Інформація про загальні збори акціонерів X
7. Інформація про дивіденди
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X
9. Відомості про цінні папери емітента:
 - а) інформація про випуски акцій емітента X
 - б) інформація про облігації емітента
 - в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
 - г) інформація про похідні цінні папери
 - г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду
 - д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів
10. Опис бізнесу X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:
 - а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
 - б) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
 - в) інформація про зобов'язання емітента X
 - г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
 - г) інформація про собівартість реалізованої продукції
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
14. Інформація про стан корпоративного управління X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або

включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(і) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

27. Аудиторський висновок

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

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки:

Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента не проводилась (не здійснювалась, була відсутня, не виникала, не відбувалась):

1. Основні відомості про емітента:

д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

е) інформація про рейтингове агентство

є) інформація про органи управління емітента

7. Інформація про дивіденди приватними акціонерними товариствами не розкривається, згідно Рішення НКЦПФР № 1632 від 20.11.2012 року.

9. Відомості про цінні папери емітента:

б) інформація про облігації емітента

в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

г) інформація про похідні цінні папери

?) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду

д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів

11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:

г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

?) інформація про собівартість реалізованої продукції

12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

X

X

X


- б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- ?) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
20. Основні відомості про ФОН
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
24. Правила ФОН
29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

- 3.1.1. Повне найменування
Публічне акціонерне товариство "Монфарм"
- 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)
ПАТ "Монфарм"
- 3.1.3. Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
- 3.1.4. Поштовий індекс
19100
- 3.1.5. Область, район
Черкаська обл. Монастирищенський р-н
- 3.1.6. Населений пункт
м. Монастирище
- 3.1.7. Вулиця, будинок
Заводська, 8

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

- 3.2.1. Серія і номер свідоцтва
ААВ № 304335
- 3.2.2. Дата державної реєстрації
12.12.1994
- 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво
МОНАСТИРИЩЕНСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
- 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)
1 575 406
- 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.) 
1 575 406

3.3. Банки, що обслуговують емітента

- 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
ФІЛІЯ АТ БАНК "ЗОЛОТІ ВОРОТА" У М. КИЄВІ
- 3.3.2. МФО банку
300238
- 3.3.3. Поточний рахунок
26005303446
- 3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
ФІЛІЯ АТ БАНК "ЗОЛОТІ ВОРОТА" У М. КИЄВІ
- 3.3.5. МФО банку
300238
- 3.3.6. Поточний рахунок
26006302446

3.4. Основні види діяльності

- 21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів
- 21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів
- 46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення
----------------	----------------	-------------	---------------------------	-----------------

	(дозволу)			дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	598031	24.04.2012	Державна служба України з лікарських засобів	-
Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			
Оптова торгівля лікарськими засобами	579454	18.10.2011	Державна служба України з лікарських засобів	-
Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			
Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці 4)	586838	26.10.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками.	11.02.2016
Опис	Планується продовження терміну дії даної ліцензії після її закінчення.			

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фонд державного майна України	00032945	01133, Україна, д/н р-н, м. Київ, Кутузова, 18/9	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2012 рік становить 228 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працювали за сумісництвом у 2012 році становить 3 особи. Чисельність працівників, які працювали у 2012 році на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) становить 0 осіб.

Фонд оплати праці за 2012 рік - 6004 тис.грн.

Фонд оплати праці зменшився порівняно з попереднім роком на 981 тис.грн. за рахунок зменшення чисельності штатних працівників облікового складу.

Кадрова політика спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним

потребам емітента.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

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

Черняєв Святослав Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК № 496348 13.05.1997 ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження

1967

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "Монфарм", директор.

6.1.8. Опис

Загальні збори з числа акціонерів обирають Наглядову Раду Товариства у складі трьох осіб, у тому числі Голову Наглядової Ради. В період між проведенням Загальних зборів Наглядова Рада контролює (регулює) діяльність виконавчого органу Товариства, представляє інтереси акціонерів та здійснює захист їх прав, у зв'язку з чим має наступну компетенцію:

У будь-який час в період між проведенням Загальних зборів вправі усунути (відсторонити) від виконання своїх обов'язків директора Товариства (далі за текстом - директор), в тому числі без визначення підстав усунення (відсторонення). В разі усунення (відсторонення) директора від виконання своїх обов'язків за рішенням Наглядової Ради виконання обов'язків директора покладається на одного з працівників Товариства.

Визначає умови оплати праці директора та керівних працівників Товариства і структурних підрозділів Товариства.

Виносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства.

Затверджує внутрішні правила, положення та інші документи Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів управління Товариством. Визначає умови контракту з директором Товариства.

Посадові особи Товариства, працівники Товариства, керівники та інші працівники Структурних підрозділів Товариства зобов'язані дотримуватись рішень органів управління Товариством, вимог цього Статуту, установчих та внутрішніх документів та відповідних юридичних осіб, філіалів, представництв та інших Структурних підрозділів. Вчинення дій з перевищенням своїх повноважень, тягне за собою правові наслідки лише особисто для фізичної особи, яка їх вчинила, і такі дії не встановлюють, не змінюють, не припиняють прав та обов'язків Товариства, а завдані Товариству, створених Товариством юридичним особам, філіалам, представництвам та іншим Структурним підрозділам збитки, відшкодовуються особою, що вчинила такі дії.

Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.

Стаж роботи (років) - 24 роки.

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав - ВАТ "Монфарм", директор.

Постійне місце роботи АТ "Стома".

Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась.

Кількісний склад наглядової ради акціонерного товариства залишився без змін.
В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

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

Доброскок Олександр Іванович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МН № 600488 18.03.1997 Дергачівський РВ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження

1959

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

НЕТ "Авеню Инкорпорейтед" - генеральний директор.

6.1.8. Опис

Загальні збори з числа акціонерів обирають Наглядову Раду Товариства у складі трьох осіб, у тому числі Голову Наглядової Ради. В період між проведенням Загальних зборів Наглядова Рада контролює (регулює) діяльність виконавчого органу Товариства, представляє інтереси акціонерів та здійснює захист їх прав, у зв'язку з чим має наступну компетенцію:

У будь-який час в період між проведенням Загальних зборів вправі усунути (відсторонити) від виконання своїх обов'язків директора Товариства (далі за текстом - директор), в тому числі без визначення підстав усунення (відсторонення). В разі усунення (відсторонення) директора від виконання своїх обов'язків за рішенням Наглядової Ради виконання обов'язків директора покладається на одного з працівників Товариства.

Визначає умови оплати праці директора та керівних працівників Товариства і структурних підрозділів Товариства.

Вносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства.

Затверджує внутрішні правила, положення та інші документи Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів управління Товариством. Визначає умови контракту з директором Товариства.

Посадові особи Товариства, працівники Товариства, керівники та інші працівники Структурних підрозділів Товариства зобов'язані дотримуватись рішень органів управління Товариством, вимог цього Статуту, установчих та внутрішніх документів та відповідних юридичних осіб, філіалів, представництв та інших Структурних підрозділів. Вчинення дій з перевищенням своїх повноважень, тягне за собою правові наслідки лише особисто для фізичної особи, яка їх вчинила, і такі дії не встановлюють, не змінюють, не припиняють прав та обов'язків Товариства, а завдані Товариству, створених Товариством юридичним особам, філіалам, представництвам та іншим Структурним підрозділам збитки, відшкодовуються особою, що вчинила такі дії. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.

Стаж роботи (років) -27 років.

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав - "Авеню Инкорпорейтед" - генеральний директор.

Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась.

Посадова особа інформації про постійне місце роботи не розкриває.
В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової Ради

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

Станіславський Олександр Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК № 288809 09.10.1996 ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження

1960

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТОВ "Запорожець" генеральний директор

6.1.8. Опис

Голова Наглядової ради: укладає контракт з директором Товариства;

- організує роботу Наглядової Ради Товариства, зокрема, скликає Наглядову Раду Товариства та визначає порядок денний її засідань;

- від імені Наглядової Ради:

- встановлює основні показники виробничо-господарської діяльності, економічні нормативи, інші нормативи та вимоги щодо господарської діяльності Товариства;

- визначає склад і обсяг відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства, порядок її захисту;

- розглядає звіти директора Товариства;

- погоджує призначення та звільнення працівників Товариства за посадами: заступників директора, головного бухгалтера, ревізора, керівників підрозділів (працівників) по роботі з персоналом, керівників підрозділів до функціональних обов'язків яких віднесено вирішення питань щодо реалізації та виготовлення продукції, та керівників структурних підрозділів Товариства;

- за рішенням Наглядової Ради вправі усунути від виконання обов'язків директора Товариства відповідно до вимог чинного законодавства та Статуту Товариства;

- у перерві між засіданнями Наглядової Ради Товариства приймає інші обов'язкові рішення в межах компетенції Наглядової Ради;

- може додатково мати інші права (повноваження) відповідно до Статуту Товариства, рішень Загальних зборів, інших внутрішніх документів Товариства.

Посадові особи Товариства, працівники Товариства, керівники та інші працівники Структурних підрозділів Товариства зобов'язані дотримуватись рішень органів управління Товариством, вимог цього Статуту, установчих та внутрішніх документів та відповідних юридичних осіб, філіалів, представництв та інших Структурних підрозділів. Вчинення дій з перевищенням своїх повноважень, тягне за собою правові наслідки лише особисто для фізичної особи, яка їх вчинила, і такі дії не встановлюють, не змінюють, не припиняють прав та обов'язків Товариства, а завдані Товариству, створених Товариством юридичним особам, філіалам, представництвам та іншим Структурним підрозділам збитки, відшкодовуються особою, що вчинила такі дії.

Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.

Стаж роботи (років) - 28 років.

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав - ТОВ "Запорожець" - генеральний директор.

Виплата винагороди посадовій особі Статутом Товариства не передбачена.

Посадома особа інформації про постійне місце роботи не розкриває.

В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії

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

Доброскок Галина Петрівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК № 385241 22.01.1997 Дергачівський РВ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження

1961

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав інформація не розкривається.

6.1.8. Опис

Контроль за фінансово-господарською діяльністю в Товаристві здійснює Ревізійна комісія Товариства, яка обирається з числа акціонерів Загальними зборами в складі Голови Ревізійної комісії та двох членів Ревізійної комісії.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією Товариства за дорученням Загальних зборів і Наглядової Ради, за її власною ініціативою, або за вимогою акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 (десять) % акцій.

Акціонер, який є власником 50 (п'ятдесяти) і більше відсотків акцій Товариства має право :

- в будь-який час і з будь-якого питання діяльності Товариства направити своїх представників, уповноважених довіреністю (наказом, розпорядженням), з метою перевірки діяльності Товариства (структурних підрозділів). Працівники Товариства повинні безперешкодно надавати такому представникові будь-які документи та пояснення стосовно питань перевірки;

- за письмовою вимогою одержувати від працівників Товариства звітність щодо діяльності Товариства у встановленій законом та внутрішніми документами Товариства формі.

Ревізійній комісії Товариства повинні видаватися бухгалтерські документи, або інші документи, і подаватися особисті пояснення посадових осіб на її вимогу.

Ревізійна комісія Товариства доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам, а в період між проведенням Загальних зборів - Наглядовій Раді Товариства.

Ревізійна комісія Товариства складає висновок по річних звітах і балансам. Без висновку Ревізійної комісії Товариства Загальні збори не мають право затверджувати баланс.

Ревізійна комісія Товариства зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Посадові особи Товариства, працівники Товариства, керівники та інші працівники Структурних підрозділів Товариства зобов'язані дотримуватись рішень органів управління Товариством, вимог цього Статуту, установчих та внутрішніх документів та відповідних юридичних осіб,

філіалів, представництв та інших Структурних підрозділів. Вчинення дій з перевищенням своїх повноважень, тягне за собою правові наслідки лише особисто для фізичної особи, яка їх вчинила, і такі дії не встановлюють, не змінюють, не припиняють прав та обов'язків Товариства, а завдані Товариству, створених Товариством юридичним особам, філіалам, представництвам та іншим Структурним підрозділам збитки, відшкодовуються особою, що вчинила такі дії.

Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.

Винагороди як голові ревізійної комісії не виплачувалось.

Стаж роботи (років) - 27 років.

Посадова особа інформації про постійне місце роботи і попередні посади не розкриває.

В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.1.1. Посада

Директор

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

Домашук Богдан Борисович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН №718122 03.03.1998 Московський РУГУ МВС України в місті Києві

6.1.4. Рік народження

1973

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "Вітаміни", генеральним директором

6.1.8. Опис

Директор є виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства.

Компетенція директора Товариства щодо керівництва поточною діяльністю Товариства визначається наступними застереженнями:

Директор керується в своїй діяльності Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової Ради, контрактом, внутрішніми документами Товариства, та чинним законодавством.

Після прийняття Загальними зборами, Наглядовою Радою, Головою Наглядової Ради рішень, віднесених до їх компетенції, директор має право від імені Товариства вчиняти відповідні дії, укладати договори (правочини), спрямовані на виконання цих рішень. Про виконання вищевказаних дій директор Товариства звітує Голові Наглядової Ради.

Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій Раді Товариства та організує виконання їх рішень.

Діяльність директора контролюється та регулюється Наглядовою Радою Товариства в межах компетенції та в порядку, визначених цим Статутом.

Директор Товариства у будь-який час в період між проведенням Загальних зборів може бути усуненим (відстороненим) від виконання своїх обов'язків за рішенням Наглядової Ради.

Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової Ради та Голови Наглядової Ради.

З урахуванням визначених Статутом Товариства застережень щодо компетенції директор:

Діє без довіреності від імені Товариства. Репрезентує Товариство в Україні та за кордоном в межах своїх повноважень.

Встановлює основні показники виробничо-господарської діяльності, економічні нормативи, інші нормативи та вимоги щодо структурних підрозділів Товариства.

Укладає правочини, договори, контракти, у тому числі зовнішньоекономічні.

Затверджує внутрішні документи Товариства з питань поточної діяльності Товариства, крім тих, які віднесені до компетенції інших органів управління Товариством.

В межах своїх повноважень видає працівникам Товариства та іншим особам доручення (довіреності) на укладення угод (договорів) та здійснення інших дій від імені Товариства.

Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.

Статутом не передбачена виборчі посади посадовій особі.

Стаж роботи (років) - 17 років.

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав - ВАТ "Вітаміни", генеральний директор.

В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

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

Марчук Оксана Василівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

НС № 127551 19.12.1996 Монастирищенський РВ УМВС України в Черкаській області

6.1.4. Рік народження

1970

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "Монфарм" бухгалтер

6.1.8. Опис

Посадові особи Товариства, працівники Товариства, керівники та інші працівники Структурних підрозділів Товариства зобов'язані дотримуватись рішень органів управління Товариством, вимог цього Статуту, установчих та внутрішніх документів та відповідних юридичних осіб, філіалів, представництв та інших Структурних підрозділів. Вчинення дій з перевищенням своїх повноважень, тягне за собою правові наслідки лише особисто для фізичної особи, яка їх вчинила, і такі дії не встановлюють, не змінюють, не припиняють прав та обов'язків Товариства, а завдані Товариству, створених Товариством юридичним особам, філіалам, представництвам та іншим Структурним підрозділам збитки, відшкодовуються особою, що вчинила такі дії.

Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.

Стаж роботи (років) - 25 років.

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав - ВАТ "Монфарм" - бухгалтер.

Статутом Товариства не передбачена виплата виборчі посадовій особі.

В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.1.1. Посада

Член ревізійної комісії

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



Кузнєцов Яків Михайлович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК № 288564 02.10.1996 ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження

1959

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Посадова особа не дала згоди на розкриття інформації про найменування підприємства та попередню посаду, яку займав.

6.1.8. Опис

Контроль за фінансово-господарською діяльністю в Товаристві здійснює Ревізійна комісія Товариства, яка обирається з числа акціонерів Загальними зборами в складі Голови Ревізійної комісії та двох членів Ревізійної комісії.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією Товариства за дорученням Загальних зборів і Наглядової Ради, за її власною ініціативою, або за вимогою акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 (десять) % акцій.

Акціонер, який є власником 50 (п'ятдесяти) і більше відсотків акцій Товариства має право :

- в будь-який час і з будь-якого питання діяльності Товариства направити своїх представників, уповноважених довіреністю (наказом, розпорядженням), з метою перевірки діяльності Товариства (структурних підрозділів). Працівники Товариства повинні безперешкодно надавати такому представникові будь-які документи та пояснення стосовно питань перевірки;

- за письмовою вимогою одержувати від працівників Товариства звітність щодо діяльності Товариства у встановленій законом та внутрішніми документами Товариства формі.

Ревізійній комісії Товариства повинні видаватися бухгалтерські документи, або інші документи, і подаватися особисті пояснення посадових осіб на її вимогу.

Ревізійна комісія Товариства доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам, а в період між проведенням Загальних зборів - Наглядовій Раді Товариства.

Ревізійна комісія Товариства складає висновок по річних звітах і балансам. Без висновку Ревізійної комісії Товариства Загальні збори не мають право затверджувати баланс.

Ревізійна комісія Товариства зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Посадові особи Товариства, працівники Товариства, керівники та інші працівники Структурних підрозділів Товариства зобов'язані дотримуватись рішень органів управління Товариством, вимог цього Статуту, установчих та внутрішніх документів та відповідних юридичних осіб, філіалів, представництв та інших Структурних підрозділів. Вчинення дій з перевищенням своїх повноважень, тягне за собою правові наслідки лише особисто для фізичної особи, яка їх вчинила, і такі дії не встановлюють, не змінюють, не припиняють прав та обов'язків Товариства, а завдані Товариству, створених Товариством юридичним особам, філіалам, представництвом та іншим Структурним підрозділам збитки, відшкодовуються особою, що вчинила такі дії.

Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.

Винагороди як голові ревізійної комісії не виплачувалось.

Стаж роботи (років) - 32 роки.

Посадова особа інформації про постійне місце роботи і попередні посади не розкриває.

В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.1.1. Посада

Член ревізійної комісії

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

Залозний Володимир Петрович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

НС № 616933 03.08.1999 Монастирищенський РВ УМВС України в Черкаській області

6.1.4. Рік народження

1969

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

9

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Посадова особа не дала згоди на розкриття інформація про найменування підприємства та попередню посаду, яку займав.

6.1.8. Опис

Контроль за фінансово-господарською діяльністю в Товаристві здійснює Ревізійна комісія Товариства, яка обирається з числа акціонерів Загальними зборами в складі Голови Ревізійної комісії та двох членів Ревізійної комісії.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією Товариства за дорученням Загальних зборів і Наглядової Ради, за її власною ініціативою, або за вимогою акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 (десять) % акцій.

Акціонер, який є власником 50 (п'ятдесяти) і більше відсотків акцій Товариства має право :

- в будь-який час і з будь-якого питання діяльності Товариства направити своїх представників, уповноважених довіреністю (наказом, розпорядженням), з метою перевірки діяльності Товариства (структурних підрозділів). Працівники Товариства повинні безперешкодно надавати такому представникові будь-які документи та пояснення стосовно питань перевірки;

- за письмовою вимогою одержувати від працівників Товариства звітність щодо діяльності Товариства у встановленій законом та внутрішніми документами Товариства формі.

Ревізійній комісії Товариства повинні видаватися бухгалтерські документи, або інші документи, і подаватися особисті пояснення посадових осіб на її вимогу.

Ревізійна комісія Товариства доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам, а в період між проведенням Загальних зборів - Наглядовій Раді Товариства.

Ревізійна комісія Товариства складає висновок по річних звітах і балансам. Без висновку Ревізійної комісії Товариства Загальні збори не мають право затверджувати баланс.

Ревізійна комісія Товариства зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Посадові особи Товариства, працівники Товариства, керівники та інші працівники Структурних підрозділів Товариства зобов'язані дотримуватись рішень органів управління Товариством, вимог цього Статуту, установчих та внутрішніх документів та відповідних юридичних осіб, філіалів, представництв та інших Структурних підрозділів. Вчинення дій з перевищенням своїх повноважень, тягне за собою правові наслідки лише особисто для фізичної особи, яка їх вчинила, і такі дії не встановлюють, не змінюють, не припиняють прав та обов'язків Товариства, а завдані Товариству, створених Товариством юридичним особам, філіалам, представництвам та іншим Структурним підрозділам збитки, відшкодовуються особою, що вчинила такі дії.

Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб емітента відсутні.
Винагороди як голові ревізійної комісії не виплачувалось.
Стаж роботи (років) - 27 років.
Посадова особа інформації про постійне місце роботи і попередні посади не розкриває.
В звітному періоді зміни в персональному складі емітента не відбувалися.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Член Наглядової Ради	Черняєв Святослав Володимирович	МК № 496348 13.05.1997 ЦВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області		3	0,0001	3	0	0	0
Член Наглядової Ради	Доброскок Олександр Іванович	МН № 600488 18.03.1997 Дергачівський РВ УМВС України в Харківській області		5	0,0001	5	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Станіславський Олександр Володимирович	МК № 288809 09.10.1996 ЦВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області		1 461 897	23,1987	1 461 897	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Доброскок Галина Петрівна	МК № 385241 22.01.1997 Дергачівський РВ УМВС України в Харківській області		1 558 577	24,7329	1 558 577	0	0	0
Директор	Домашук Богдан Борисович	СН №718122 03.03.1998		0	0	0	0	0	0

		МосковськийРУГ У МВС України в місті Києві							
Головний бухгалтер	Марчук Оксана Василівна	НС № 127551 19.12.1996 Монастирищенськ ий РВ УМВС України в Черкаській області		63	0,001	63	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Кузнецов Яків Михайлович	МК № 288564 02.10.1996 ЦВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області		3 213 829	51	3 213 8 29	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Залозний Володимир Петрович	НС № 616933 03.08.1999 Монастирищенськ ий РВ УМВС України в Черкаській області		63	0,001	63	0	0	0
Усього				6 234 437	98,9338	6 234 4 37	0	0	0

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейо- вані іменні	Привілейо- вані на пред'явник а
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейо- вані іменні	Привілейо- вані на пред'явник а
Станіславський Олександр	МК № 288809 09.10.1996 ЦВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України		22.10.2003	1 461 897	23,1987	1 461 8 97	0	0	0

Володимирович	в Харківській області							
Доброскок Галина Петрівна	МК № 385241 22.01.1997 Дергачівський РВ УМВС України в Харківській області	22.10.2003	1 558 577	24,7329	1 558 5 77	0	0	0
Кузнецов Яків Михайлович	МК №288564 02.10.1996 ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	22.10.2003	3 213 829	51	3 213 8 29	0	0	0
Усього			6 234 303	98,9316	6 234 3 03	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	17.04.2012	
Кворум зборів	74,58	
Опис	<p>Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах: 10 квітня 2012р.</p> <p>На дату проведення чергових Загальних зборів загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах ПАТ "Монфарм" (далі за текстом - Товариство) складає 1309 осіб, які володіють 6 301 624 шт. простих іменних акцій.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 6 301 624 штук.</p> <p>Згідно зі ст.41 Закону України "Про акціонерні товариства" Загальні збори мають кворум за умови реєстрації для участі у них акціонерів, які сукупно є власниками не менш як 60 відсотків голосуючих акцій.</p> <p>Згідно зі ст.42 Закону України "Про акціонерні товариства" одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Станом на 9 год. 50 хв. Для участі на Загальних зборах зареєструвалися 4 акціонери(їх представники) (далі - акціонери), які у сукупності володіють 4 699 650 простих іменних акцій , що складає 74,58 % від загальної кількості голосуючих акцій Товариства.</p> <p>Відповідно до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства", кворум для проведення Загальних зборів досягнуто, Збори є правомочними (протокол Реєстраційної комісії та перелік акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах додається).</p> <p>Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах - 4 699 650 .</p> <p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ:</p> <p>1. Обрання членів лічильної комісії Товариства.</p> <p>ГОЛОСУВАЛИ:</p> <p>"За" ___ 4 699 650 ___ голосів, що складає 100 % від присутніх</p> <p>"Проти" ___ --_ голосів, що складає ___ --_ % від присутніх</p> <p>"Утримались" ___ --_ голосів, що складає ___ --_ % від присутніх</p> <p>Рішення прийнято.</p> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <p>1. Обрати лічильну комісію у кількості 3-х осіб у наступному складі:</p> <p>Голова комісії - Марчук О.В.;</p> <p>Член комісії - Залозний В.П.;</p> <p>Член комісії - Журавель С.М.</p> <p>2. Звіт Виконавчого органу Товариства за 2011 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>ГОЛОСУВАЛИ:</p> <p>"За" 4 699 650 голосів, що складає 100 % від присутніх</p> <p>"Проти" ___ --_ голосів, що складає ___ --_ % від присутніх</p> <p>"Утримались" ___ --_ голосів, що складає ___ --_ % від присутніх</p> <p>Рішення прийнято.</p> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <p>Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства за 2011 р.</p> <p>3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2011 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p>	

ГОЛОСУВАЛИ:

"За" 4 675 810__ голосів, що складає 99,5 % від присутніх
"Проти" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
"Утримались" 23 840_ голосів, що складає __0,5_ % від присутніх
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2011 р.

4. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2011 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

ГОЛОСУВАЛИ:

"За" 4 699 650 голосів, що складає 100 % від присутніх
"Проти" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
"Утримались" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити звіт Ревізійної комісії ПАТ "Монфарм" за 2011 р.

5. Затвердження річного звіту Товариства за 2011 р.

ГОЛОСУВАЛИ:

"За" 4 699 650 голосів, що складає 100 % від присутніх
"Проти" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
"Утримались" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити річний звіт ПАТ "Монфарм" за 2011 рік.

6. Затвердження розподілу прибутку Товариства за 2011р.

ГОЛОСУВАЛИ:

"За" 4 699 650 голосів, що складає 100 % від присутніх
"Проти" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
"Утримались" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

- Затвердити прибуток Товариства за 2011 р. у розмірі 644 000 грн.
- У зв'язку із приведенням у відповідність виробництва лікарських засобів до вимог належної виробничої практики GMP, весь прибуток за звітний рік направити на реконструкцію виробничих приміщень та відповідно дивіденди за 2011 р. не нараховувати.

7. Затвердження договорів (угод) Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ:

"За" 4 699 650 голосів, що складає 100 % від присутніх
"Проти" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
"Утримались" __--__ голосів, що складає __--__ % від присутніх
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

- У зв'язку із реалізацією товариством акцій ТОВ "Мілленіум Есет Менеджмент" для поповнення обігових коштів на суму 20 002 000,00 грн.
- затвердити договір купівлі-продажу цінних паперів №МС-127/12-Б від 01.02.2012р. укладеного між ПАТ "Монфарм" і ТОВ "Мілленіум Капітал".

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Попаденко Зінаїда Володимирівна
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	2188817523
Місцезнаходження	19100, Україна, Черкаська обл., д/н р-н, м. Монастирище, вул. Гагаріна, 39
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1192
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(04746) 2-34-29
Факс	(04746) 2-34-29
Вид діяльності	Надання аудиторських послуг
Опис	Аудитор (аудиторська фірма), який надає аудиторські послуги

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№ 498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Депозитарій ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ ЦІННИХ ПАПЕРІВ" надає послуги емітенту відповідно до договору про обслуговування емісії

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Міленіум Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30634328
Місцезнаходження	04071, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Хорива 55-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №493337
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.10.2009

Міжміський код та телефон	(044) 490-20-75 (80)
Факс	(044) 490-20-75 (80)
Вид діяльності	Депозитарна діяльність: депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Зберігач надає послуги: - відповідальне зберігання цінних паперів; - знерухомлення документарних цінних паперів клієнта і обслуговування обігу цих паперів у вигляді електронного запису на рахунку власника.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ТАВІ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23101867
Місцезнаходження	21018, Україна, Вінницька обл., Староміський р-н, м. Вінниця, вул.Маяковського, 150, кв.2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1178
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(0432) 61-15-89
Факс	(0432) 61-15-89
Вид діяльності	Надання аудиторських послуг
Опис	Аудитор (аудиторська фірма), який (яка) надає аудиторські послуги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	01004, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул. ШОВКОВИЧНА, б. 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД № 034421
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.03.2009
Міжміський код та телефон	(044) 277-55-00
Факс	(044) 277-50-01
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку. Дата закінчення

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.09.2010	743/1/10	ДКЦПФР	UA 4000090807	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	6 301 624	1 575 406	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та рганізаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Додаткової емісії не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 02.08.2002 року №381/1/02, видане ДКЦПФР, анулюється.								
02.08.2002	381/1/02	ДКЦПФР	UA 2300131008	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,25	6 301 624	1 575 406	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та рганізаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 26.07.2000 року №51/23/1/00, видане ЧТУ ДКЦПФР, анулюється.								
26.07.2000	51/23/1/00	Черкаське ТУ ДКЦПФР	UA 2300131008	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,25	263 199	65 800	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та рганізаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Додаткової емісії не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 17.01.1995 року №74/2/95, видане ЧТУ ДКЦПФР, анулюється.								
17.01.1995	74/2/95	-	-	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,25	263 199	65 800	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та рганізаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Додаткової емісії не було.								
08.09.2010	743/1/10	ЦА	UA 4000090807	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	6 301 624	1 575 406	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та рганізаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Додаткової емісії не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 08.09.2010 року № 743/1/10, видане ДКЦПФР, анулюється. Дата реєстрації звіту - 19.12.2011 року.								



12. Опис бізнесу

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

Відкрите акціонерне товариство "Монфарм" створено 12.12.1994 р. шляхом корпоратизації з наступною приватизацією державного підприємства Монастирищенський фармацевтичний завод, який був створений у 1986 році на базі спиртового заводу і входив до складу Київського фармацевтичного об'єднання "Дарниця". Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 15.04.2011 року затверджено Статут товариства в новій редакції, де визначено тип товариства - Публічне акціонерне товариство "Монфарм".

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попереднього звітнього періоду

Роботою Товариства керує директор, якому підпорядковуються наступні служби та посадові особи: головний інженер ; заступник директора з виробництва; заступник директора з якості; головний бухгалтер; відділ ОП та екології; транспортний відділ; відділ збуту та маркетингу (склад готової продукції); відділ постачання (склад сировини та допоміжних матеріалів); юридичний відділ (інспектор кадрів); секретар.

Головному інженеру підпорядковуються наступні служби:

- ремонтні майстерні та РБД; котельня; дільниця КВП і А та метрології; відділ АСКВ.

Заступнику директора з виробництва підпорядковуються цехи і дільниці основного та допоміжного виробництв.

Заступник директора з якості підпорядковується: відділ контролю якості.

Головному бухгалтеру підпорядковується бухгалтерія.

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

Протягом звітнього періоду пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації не було.

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

Основними аспектами облікової політики та іншими примітками до фінансової звітності товариства в 2012 році є:

- здійснити трансформацію фінансової звітності складеної за П(с)БО в фінансову звітність, складену за МСФЗ;
- фінансову звітність складати в українській гривні та на основі історичної собівартості;
- установити для статей фінансової звітності поріг істотності 1000 грн;
- установити тривалість операційного циклу 1 місяць;
- обрати модель обліку основних засобів за фактичними витратами;
- застосовувати прямолінійний метод нарахування амортизації для всіх основних засобів та нематеріальних активів;
- нараховувати амортизацію на малоцінні необоротні матеріальні активи у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;
- одиницею обліку запасів є їх найменування, вибуття запасів обліковувати по середньозваженій собівартості;
- резерв сумнівних боргів створювати за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості;
- створювати резерв забезпечення витрат на оплату відпусток та доставку пільгових пенсій;

- облік витрат вести із застосуванням рахунків тільки класу 9 Плану рахунків;
- облік витрат і калькулювання виробничої собівартості вести із застосуванням нормативного методу;
- забезпечити ведення окремого аналітичного обліку собівартості готової продукції згідно з п.138.8., 138.9 Податкового кодексу України.

Текст аудиторського висновку

Аудиторська фірма "ТАВІ"

№ в реєстрі аудиторських фірм України 1178
Україна, 21018, м.Вінниця, вул.Маяковського, 150/2
код 23101867, р/р 26000000246270 в УСБ м.Київ, МФО 300023
телефонакс 0432 61-15-89, E-mail: ira-audittavi@mail.ru

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності публічного акціонерного товариства "Монфарм"
за 2012 рік

м.Вінниця

29 березня 2013 р

Аудиторська фірма "ТАВІ", що внесена до Реєстру суб"єктів аудиторської діяльності за № 1178 на підставі рішення Аудиторською палатою України № 99 від 23.02.2001 року, термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб"єктів аудиторської діяльності продовжене рішенням Аудиторської палати України № 223/3 від 30.11.2010 до 30.11.2015 року, провела незалежну аудиторську перевірку фінансової звітності публічного акціонерного товариства "Монфарм"-(надалі по тексту товариство) за період діяльності з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року з метою визначення достовірності звітності, обліку, його повноти і відповідності чинному законодавству та фінансовому стану товариства станом на 31 грудня 2012 року.

Юридична адреса товариства - 19100. Черкаська обл. м. Монастирище, вул. Заводська, 8, Тел. 04746 2-58-76, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 00374870, зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 12.12.1994 р. № 1 012 120 0000 000027. Рішенням загальних зборів акціонерів відкритого акціонерного товариства "Монфарм" було змінено тип товариства на публічне акціонерне товариство і затверджено найменування товариства - публічне акціонерне товариство "Монфарм" (протокол № 19 від 15 квітня 2011 року)(скорочена назва ПАТ "Монфарм").

Директором товариства за період, що перевірявся, був Домащук Богдан Борисович, головним бухгалтером - Марчук Оксана Василівна.

Аудиторською фірмою була проведена аудиторська перевірка фінансової звітності ПАТ "Монфарм", що додається, яка включає:

- звіт про фінансові результати за 2012 рік ;
- баланс станом на 31 грудня 2012 року;
- звіт про рух грошових коштів за 2012 рік ;
- звіт про власний капітал за 2012 рік ;

- примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік, що складені за Міжнародними стандартами фінансової звітності, шляхом трансформації фінансової звітності складеної за Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Основними аспектами облікової політики та іншими примітками до фінансової звітності товариства в 2012 році є:

- здійснити трансформацію фінансової звітності складеної за П(с)БО в фінансову звітність, складену за МСФЗ;
- фінансову звітність складати в українській гривні та на основі історичної собівартості;
- установити для статей фінансової звітності поріг істотності 1000 грн;
- установити тривалість операційного циклу 1 місяць;
- обрати модель обліку основних засобів за фактичними витратами;
- застосовувати прямолінійний метод нарахування амортизації для всіх основних засобів та нематеріальних активів;
- нараховувати амортизацію на малоцінні необоротні матеріальні активи у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;
- одиницею обліку запасів є їх найменування, вибуття запасів обліковувати по середньозваженій собівартості;
- резерв сумнівних боргів створювати за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості;
- створювати резерв забезпечення витрат на оплату відпусток та доставку пільгових пенсій;
- облік витрат вести із застосуванням рахунків тільки класу 9 Плану рахунків;
- облік витрат і калькулювання виробничої собівартості вести із застосуванням нормативного методу;
- забезпечити ведення окремого аналітичного обліку собівартості готової продукції згідно з п.138.8., 138.9 Податкового кодексу України.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності з порядком ведення бухгалтерського обліку в товаристві та згідно вимог щодо розкриття інформації відповідно до національних стандартів фінансової звітності. 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, а також облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальністю аудиторської фірми є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку згідно з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 р № 1360, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011 р № 1358/20096 та Міжнародними стандартами аудиту 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір

процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Під час оцінки цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю суб'єкта господарювання щодо підготовки та достовірного представлення фінансових звітів для розробки аудиторських процедур, що відповідають обставинам.

Аудит включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансових звітів.

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

Разом з тим було встановлено відхилення, що змушує нас модифікувати даний висновок через те, що час проведення аудиторських процедур не дозволяв спостерігати за порядком здійснення товариством інвентаризації матеріальних активів та обмежений час на проведення аудиторської перевірки представленої фінансової звітності.

Нами було здійснено тестування надійності фактичних результатів інвентаризації, а також встановлено, що вартість активів товариства в 1,87 рази перевищує розмір зобов'язань товариства, чистий прибуток товариства в 2012 році більше в 5 раз ніж в 2011 році. А тому у нас відсутні підстави стверджувати про невідповідність представленої фінансової звітності МСФЗ і ставити під сумнів припущення управлінського персоналу про безперервність діяльності емітента цінних паперів.

Враховуючи те, що під час аудиту було встановлено факти, які мають обмежений вплив на оцінку результатів господарської діяльності в цілому, можна зробити висновок, що

- 1) облікова політика по всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам діючих Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- 2) фінансова звітність, складена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку та з урахуванням висловлених обмежень, повно і достовірно по всіх суттєвих аспектах відбиває фінансовий стан Замовника на 31 грудня 2012 року за наслідками господарських операцій з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року.

Щодо іншої допоміжної інформації:

- відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України стосовно акціонерних товариств.

Вартість чистих активів товариства відповідає частині третій статті 155 ЦК України і становить 35325 тис.грн при зареєстрованому статутному капіталі - 1575 тис.грн.

- 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 (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність").

На дату складання аудиторського висновку ми не мали можливості ознайомитись з іншою офіційною інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та має подаватись до Комісії разом з фінансовою звітністю, а тому ми проінформувала керівництво товариства у разі виявлення розходжень між даними фінансової звітності та іншою інформацією, що подається до комісії, ми будемо вимушені виконати дії, що містяться в МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", включаючи внесення змін до аудиторського висновку;

- виконання правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Вартість активів товариства на 31 грудня 2011 року становила 105674 тис.грн, на 31 грудня 2012 року - 75738 тис.грн.

На початку 2012 року у товариства числились інші довгострокові зобов'язання в розмірі 42310 тис.грн. за отриману відсоткову грошову позику від ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент" (компанії з управління активами, надалі Позикодавець), що здійснює діяльність на підставі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування: серія АЛ№ 362059, виданої ержавною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 18.07.2007 р. строком дії до 24.01.2011 року, що діє за рахунок та в інтересах закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Мілленіум Проперті Девелопмент" та довгострокові фінансові інвестиції в розмірі 40001 тис.грн в вигляді інвестиційних сертифікатів іменних (емітент ЗНВПФ "Мілленіум Проперті Девелопмент") в кількості 20021 шт (договір купівлі-продажу цінних паперів № МС-7754/10-Д від 23 грудня 2010 року) та 21570 шт (договір купівлі-продажу № МС-1369/09-Д від 01.10.2009 р).

Згідно договору купівлі-продажу ЦП № МС-127/12-Б від 01 лютого 2012 року товариство продало компанії "Фернхолл Холдінгз Лімітед" 21570 шт інвестиційних сертифікатів іменних на суму 20002 тис.грн, а згідно договору № 02-12 від 08 лютого 2012 року отримало відсоткову грошову позику від Позикодавця в розмірі 941 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2012 року у товариства числиться довгострокових фінансових інвестицій на 20001 тис.грн, а довгострокових зобов'язань на 23 251 тис.грн, що становить 31.6 % вартості активів.

Після звітної дати товариство знову отримало позику від Позикодавця (договір позики № 01-13 від 07 лютого 2013 року) в розмірі 20000 тис.грн, та придбало інвестиційні сертифікати іменні в кількості 14815 шт, номінальною вартістю 1350 грн за 1 шт на загальну суму 20000,3 тис.грн(договір купівлі-продажу цінних паперів № МС-29/13-ДД від 07 лютого 2013 року).

Довгострокові зобов'язання на дату складання аудиторського висновку становлять 57.1% від вартості активів товариства (43 251 : 75738 x 100).

Описані вище операції з цінними паперами, позиками, відсотками здійснювались з дозволу наглядової ради товариства.

-стану корпоративного управління, в тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Ознайомленням з установчими документами товариства, протоколами загальних зборів, рішеннями наглядової ради, ревізійної комісії товариства, ми вважаємо що стан корпоративного управління в товаристві в переважній більшості відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", за винятком стану внутрішнього аудиту. Постійна зміна законодавства з питань оподаткування, бухгалтерського обліку та недостатність досвіду роботи членів ревізкомісії в таких умовах, не сприяє, на нашу думку, об'єктивно і професійно провести аудит фінансової звітності товариства. В штаті товариства відсутні посади внутрішніх аудиторів.

-ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").

Ми не несемо і не можемо нести відповідальність за попередження фактів шахрайства та помилок. Ми оцінили ризики існування перекручень в фінансовій звітності за 2012 рік внаслідок шахрайства чи помилок на предмет: сумніву в чесності чи компетентності керівництва товариства; незвичного тиску всередині товариства так і зовні; незвичних операцій; проблем з отриманням достатніх і доречних аудиторських доказів. Ми погодились з тим, що надана мені інформація є правдивою, а облікові записи і документи є достовірними.

Аудит фінансової звітності ПАТ "Монфарм" проводився на підставі договору № 9 від 18 березня 2013 р, яким передбачено початок аудиту 15 березня та його закінчення 29 березня 2013 р.

Директор аудиторської фірми "ТАВІ"
Сертифікат серії А № 006457, виданий № 192
від 16.07.2008 р, продовжено до 16.07.2013р

Н.Ф.Орлова

Аудитор України
Сертифікат серії А № 397 від 02.11.1995р.
за (цивільно-правовим договором)

З.В.Попаденко

Аудитор України
Сертифікат № 4154 від 10.03.2000 р.

І.Г.Крупельницька

Аудиторський висновок складено 29 березня 2013 року

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності
публічного акціонерного товариства "Монфарм" за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

1. Організація

Публічне акціонерне товариство "Монфарм" (надалі товариство, адреса: 19100. Черкаська обл. м. Монастирище, вул. Заводська, 8, Тел. 04746-2-58-76), ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 00374870, зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 12.12.1994 р. № 1 012 120 0000 000027. Рішенням загальних зборів акціонерів відкритого акціонерного товариства "Монфарм" було змінено тип товариства на публічне акціонерне товариство і затверджено найменування товариства - публічне акціонерне товариство "Монфарм" (протокол № 19 від 15 квітня 2011 року)(скорочена назва ПАТ "Монфарм").

Основними видами діяльності товариства є:
виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
виробництво основних фармацевтичних продуктів;
оптова торгівля фармацевтичними товарами

Кількість працівників станом на 31 грудня 2012 року та 2011 року становила 245 чол , 294 чол відповідно.

Станом на 31 грудня 2012 року більше 10 % статутного капіталу володіли наступні акціонери. Доброскок Галина Петрівна володіє 24.7% статутного капіталу товариства (1558577 шт.акцій), Станіславський Олександр Володимирович володіє 23.3 % статутного капіталу товариства (1461897 шт. акцій), Кузнєцов Яків Михайлович володіє 51.0% статутного капіталу товариства (3 213829 шт.акцій).

Фінансова звітність ще не затверджена до випуску зборами акціонерів 2013 року.

2. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), рішення Держбавної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 723 від 02.06.2010 р. № 1033 від 30.06.2010 року.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Звіряння власного капіталу та прибутку або збитку

Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ було 01 січня 2011 року.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2011 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином

(тис.грн)

Статті

Статті	Пояснен		32				
Ня	Попередні						
П(с)БО	Виправл						
помилки	Вплив пе						
рех на мсфз	МСФЗ						
Нематеріальні активи	2	1	-1	0			
Незавершені капітальні інвестиції	5	1640	0	-1640	0		
основні засоби	1	7744	0	5633	13383		
Фінансові активи	40001	0	0	40001			
Відстрочені податкові активи		5	121		-121	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість				0	0	0	0
Усього непоточних активів		49507	0	3877	53384		
Запаси	5	16469	0	-10	16459		
Векселі одержані	40	0	0	40			
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	4			35499	0	-1795	33710
Інші активи	12			12			
Витрати майбутніх періодів	5	6	0	-6	0		
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів					640	0	0
Усього поточних активів		52666	0	1805	50861		
Усього активів		102173		2072	104245		
Відстрочені податкові зобов'язання				5	0	0	1378
Доходи майбутніх періодів		0	0	0	0		
Короткострокові забезпечення		3	39	0	350	389	

Довгострокові зобов'язання	40000	0	0	40000
Векселі видані	156		156	
Торговельна та інша кредиторська заборг		34549	0	0
Усього зобов'язань	74744	1728	76472	
Разом ативи мінус зобов'язання	27429	0	344	27773
Статутний капітал	1575		1575	
Інший додатковий капітал	5	7743		-7743
Резервний капітал	5	241	0	-241
Нерозподілені прибутки	17870	0	8328	26198
Разом власний капітал	27429		344	27773

Пояснення до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ

- 1.Оцінка основних засобів за історичною собівартістю
- 2.Списання активів, невідповідних критеріям визнання
- 3..Визнання витрат та зобов'язань у відповідному періоді
- 4.Створення резерву сумнівних боргів
- 5.Рекласифікація

Узгодження власного капіталу на 31 грудня 2012 та 2011 років та прибутку за роки, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності за Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (П(с)БО) за МСФЗ, надане наступним чином

33(тис.грн)

2012 рік
2011 рік

	Капітал	Прибуток	Капітал	Прибуток
Звітність за П(с)БО	33953	5880	28073	736
Виправлення помилок			0	0
Відстрочені податки	-808	552	-1360	18
Списання активів, які не відповідають критеріям визнання	-297	0	-297	0
Переоцінка основних засобів		3993	0	3993
Зміна справедливої вартості інвестиційної нерухомості		0	0	0
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	-492	-249	-243	-243
Створення резерву сумнівних боргів		-1142	0	-1142
Забезпечення по пенсійних виплатах		-350	-50	-300
Індексація статутного капіталу		0	0	0
Інші	468	227	241	79
Звітність за МСФЗ	35325	6360	28965	1192

Звіт про рух грошових коштів.

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, у зв'язку з тим, що товариство використовує прямий метод для складання звіту про рух грошових коштів.

Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову звітність активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

	31.12.2012р	31.12.2011р
Торгова та інша дебіторська заборгованість (тис.грн)	20455	33148
Інвестиційна нерухомість	-	-

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності товариства є українська гривня.

3. Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та на рахунках в банках.

Дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка. Дебіторську заборгованість визнавати фінансовим активом (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з

бюджетом) та первісно оцінювати за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операції. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансову вартість активу зменшити на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Зменшення корисності. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначати як різницю між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створювати на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які потрібно розглянути при визначенні того, чи є об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи. Суму збитків визнавати у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Суму сторнування визнавати у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості списувати її за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу відносити інвестиції в акції, облігації. Після первісного визнання оцінювати їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнавати прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковувати за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення відносити облігації, сертифікати та векселя, що їх товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання оцінювати їх за собівартістю.

Основні засоби

Первісне визнання та подальша оцінка. товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 1000 грн.

Товариство вибрало модель обліку основних засобів за фактичними витратами.

Після первісного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації виключається з валової балансової вартості активу.

Подальші витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Нарахування амортизації. Амортизація основних засобів товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких строків корисного використання:

Земельні ділянки	Без строку
Будівлі	60 років
Споруди	40 років
Машини та обладнання	20 років
Транспортні засоби	10 років
Оргтехніка	6 років
інші	6 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 20%. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизувати протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Зменшувати балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, тоді і тільки тоді, коли сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з іншим стандартом. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудволу) в попередніх періодах, Підприємство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості відносити будівлі, приміщення або частини будівель, утримувани з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі історичної вартості.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його

балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнаються у звіті про фінансові результати.

Оренда

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливої вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід за угодами про операційну оренду визнавати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнавати витратами.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток - це сума витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом облікову активів та зобов'язань, та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнавати з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядати на кожну дату й зменшувати в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховувати за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Поточні та відстрочені податки визнавати як витрати або дохід і включати в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Визнавати поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Запаси

Первісне визнання. Визнання запасів здійснювати за собівартістю. Собівартість включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування та приведення їх у існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції включає собівартість сировини і матеріалів, прямих витрат на оплату праці та інших прямих виробничих витрат, а також відповідну частину виробничих накладних витрат.

Подальша оцінка. На дату звітності запаси відображати за собівартістю. Оцінка запасів у разі їх вибуття проводиться методом середньозваженої вартості одиниці запасів.

Облік знецінення запасів. Собівартість запасів може виявитися невідшкодовуваною, якщо ціна на ці запаси зменшилася у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старінням, або внаслідок зміни ринкових цін. Собівартість запасів також може виявитися невідшкодовуваною, якщо збільшилися можливі витрати на завершення або на здійснення продажу.

Сировина та інші матеріали в запасах не списуються нижче собівартості, якщо готова продукція, в яку вони будуть включені, імовірно буде продана за або вище собівартості. Однак коли зниження ціни сировини вказує на те, що собівартість готової продукції перевищує чисту ціну продажу, сировина списується до величини чистої вартості реалізації. У таких умовах витрати на заміну сировини можуть виявитися найкращим з існуючих аналогів його чистою вартістю реалізації.

Періодично проводити оцінку запасів на предмет наявності пошкоджень, старіння, повільною оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображувати у звіті про сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання

Кредити банків

Первісно кредити банків визнавати за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображати за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

Забезпечення

Забезпечення визнавати, коли товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто, більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Визнавати короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Визнавати очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відпустку як забезпечення під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання. У відповідності до українського законодавства утримувати внески із заробітної плати працівників до державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховувати як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображати у періоді, в якому були надані працівниками послуги, які надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнавати за методом нарахування. Дохід від надання послуг

відображати в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначати, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнавати у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати по позикам

Витрати по позикам, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнавати як витрати періоду. Капіталізувати витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частину собівартості цього активу. Кваліфікованими активами вважаються активи, створення яких потребує періоду часу, довшого за 1 рік.

Державні субсидії

Визнання державних субсидій. Державну субсидію визнавати тільки за умови отримання. Визнавати державні субсидії як цільове фінансування з одночасним збільшенням інших операційних доходів у тих періодах, що і відповідні витрати, які вони компенсують, на систематичній основі:

о Субсидії, що компенсують витрати минулих періодів, визнавати повністю в періоді їх надходження в якості інших операційних доходів;

о Субсидії пов'язані з активами, що амортизуються, визнавати іншими операційними доходами (або як зменшення витрат на амортизацію - потрібне обрати) протягом тих періодів, в яких нараховується амортизація цих активів.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковувати в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховувати в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнавати в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, незначна. Умовні активи не визнавати. Стисло інформацію про умовний актив розкривати, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. Визначення форм звітності за МСФЗ

Комплект фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік складений на формах Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, передбачених положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, та приміток до фінансової звітності. Фінансова звітність за МСФЗ складена шляхом трансформації фінансової звітності складеної за П(с)БО.

5. Прийняття нових стандартів

При складанні фінансової звітності товариство застосовувало нові і змінені стандарти і інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, у тому МСБО 1 "Подання фінансової звітності".

Розшифровка статей фінансової звітності.

Звіту про фінансові результати за 2012 рік

(тис.грн)

№ рядка форми звітності	2012 р.	2011 р.
Дохід від реалізації		035
Дохід від реалізації продукції		
58726 92408		
Дохід від реалізації послуг	1	1877
Дохід від реалізації товарів	108	294
Всього доходів від реалізації		58835 94579
Собівартість реалізації	040	
Виробничі витрати		12613
Сировина та витратні матеріали		22056 55500
Витрати на персонал	4567	1380
Амортизація	955 259	
Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової продукції		3588 1132
Інші	5330 122	
Всього	36496 71006	
Інші доходи	060	
Доходи від реалізації іноземної валюти		277 548
Доходи від операційної оренди активів		
Дохід від житлово-комунальних послуг		76 56
Дохід від курсових різниць інвалюти		125 209
Інші доходи	245 6	
Відшкодування раніше списаних активів		40248 18
Всього доходів		
Витрати на збут	080 971	837
Витрати на транспорт		1215 1362
Витрати на персонал	410	434
Маркетинг та реклама		166 302
Інші витрати	3 176	
Всього витрат на збут		1794 2274
Адміністративні витрати	070	
Витрати на персонал	2460	2164
Утримання основних засобів		51 137
Витрати на охорону	360	360
Амортизація основних засобів		110 56
Послуги банків	120	174
Інші (послуги сторонніх організацій)		2534 1700
Всього адміністративних витрат		5635 4591
Інші витрати	090	
Збитки від курсових різниць		459 1339
Доставка пільгових пенсій	350	300
Витрати по страхуванню ризиків		418 2070

Витрати житлово-комунального господар.			90	69
Списання необоротних активів	52	23		
Збитки від зменшення корисності запасів	0	0		
Збитки від реалізації необоротних активів	0	0		
Інші витрати	838	577		
Всього інших витрат	2207	4378		
Фінансові доходи	120			
Дохід від продажу інвестиційних сертифікатів			20002	0
Дохід від продажу необоротних активів		18	0	
Всього доходів			20020	0
Фінансові витрати				
Процентні витрати	140	6307	10606	
Собівартість сертифікатів інвестиційних			20000	0
Інші витрати	111	0		
Всього процентні витрати		26418	10606	

7. Податок на прибуток (рядок 380, 460 Балансу)

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період
(тис.грн)

	31.12.2012	31.12.2011		
Прибуток до оподаткування	7276	2561		
Прибуток до оподаткування від припинення діяльності	0	0		
Всього прибуток до оподаткування	7276	2561		
Податкова ставка	21%	23%		
Податок за встановленою податковою ставкою	1528	589		
Податковий вплив постійних різниць	-612	780		
Витрати з податку на прибуток	-916			
Поточні витрати з податку на прибуток	-1724	-1277		
Відстрочений податок на прибуток	808	-17		
Витрати з податку на прибуток	0	-75		
Витрати з податку на прибуток	-916	-1369		
в тому числі:				
витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває (відшкодування) з податку на прибуток від припиненої діяльності.			-916	-1369
	0			
	0			
Тимчасові різниці, які підлягають відшкодуванню:				
резерв сумнівних боргів	1135			
забезпечення виплат персоналу	-350	-300		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість			36	0
державні субсидії				
довгострокова дебіторська заборгованість				
Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню			821	-300
Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню				
Основні засоби та нематеріальні активи	-3452	-6211		

Запаси

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Інвестиції

Короткострокові позики

Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню -3452 -6211

Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню 2631 5911

Чисті відстрочені податкові зобов'язання (21-23%) 552 1360

Відстрочені податкові зобов'язання 31.12.2012 31.12.2011

На початок періоду 1360 1378

Відстрочені витрати з податку -808 -17

Податковий вплив змін резерву переоцінки

інвестицій наявних для продажу

На кінець періоду 552 1360

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування. Тимчасові різниці в основному пов'язанні з різними методами визнання доходів та витрат, а також з балансовою вартістю певних активів. Постійні різниці в основному пов'язані з витратами на благодійність, штрафи.

8. Збитки від необоротних активів, призначених для продажу.

Станом на 31.12.2012 року товариство не має необоротних активів призначених для продажу

Розшифровки статей балансу товариства станом на 31 грудня 2012 та 2011 років.

42

9. Нематеріальні активи.

Станом на 31 грудня 2012 року товариство немає активів, щоб відповідали критеріям нематеріальних активів.

10. Основні засоби (рядок 030-032 Балансу)

(тис. грн)

За історичною вартістю Оргтех ділянки	Земельні Разом	Земельні обладання	будівлі	Споруди ніка	Машини	Транспорт
Історична собівартість на дату переходу на МСФЗ 01.01.2011		475	6738	1184	17774 775	1163 28109
Надходження		930	53	180	1163	
Переміщення з незавершеного будівництва					518	
518						
Переміщення в інвестиційну Нерухомість						
Вибуття		70		124	198	
31 грудня 2011 року	475	7256	1184	18634 828	1219	29596
Надходження	1835	3293	309	72	5509	
Переміщення з незавершеного будівництва					50	
50						
Вибуття		509				
31 грудня 2012 року	475	9141	1184	21418 1137	1291	34646
Накопичена амортизація		2363	613	10161	593	999 14729
31 грудня 2010 року						
нарахована за 2011 рік		85	25	859	34	66 1069
Вибуття		60		114	174	
31 грудня 2011 року		2448	638	10960 627	951	15624
нарахована за рік	100	24	971	45	81	1221
Зменшення корисності						
Вибуття		402			402	
31 грудня 2012 року	2548	662	11529	672	1032	16443
балансова вартість						
31 грудня 2011 року	475	4808	546	7674 201	268	13972
31 грудня 2012 року	475	6593	522	9889 465	259	18203

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 1811,0 тис.грн та 1867,0 тис.грн відповідно.

11. Інвестиції доступні для продажу (рядок 040 Балансу)

(тис.грн)

Частка % 31 грудня
 2012 року Частка 31 грудня
 2011 року
 Сертифікати закритого не диверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду ТОВ
 "Мілленіум Естет Менеджмент" 100 20 001 100 40001

12. Запаси. (рядок 100 Балансу)

Найменування запасів	31 грудня 2012р		31 грудня 2011 року	
			(тис.грн)	
Сировина і матеріали	7935	11250		
Паливо	4	9		
Тара і тарні матеріали	2	2		
Будівельні матеріали	-	50		
Запасні частини	76	72		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	18	41		
Разом запасів.	8035	11424		

Вартість запасів в фінансовій звітності відображена по історичній собівартості.
 Станом на 31 грудня 2011 та 31 грудня 2012 років товариство визнало знецінення запасів в сумі
 31 тис.грн та 0 тис.грн відповідно.

13. Торговельна та інша дебіторська заборгованість (рядок 150, 160, 210 Балансу)
 (тис.грн)

	31 грудня 2012 р	31 грудня 2011 р	
Торговельна дебіторська заборгованість	18722	30823	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1693	2285	
Векселі видані	40	40	
Витрати майбутніх періодів	0	0	
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	20455	33148	

Дебіторська заборгованість товариства не має забезпечення.
 Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином.

	31 грудня 2012 р		31 грудня 2011 р	
До 30 днів	0	0		
3-60 днів	0	0		
60-90 днів	0	0		
90-120 днів	850	950		
Більше 120 днів	457	300		
Разом	1407	1250		

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років торговельна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 1795 тис.грн була знецінена на індивідуальній основі.

(тис.грн)
 31 грудня 2012 р 31 грудня 2011 р

ТОВ "ВВС" більше 120 днів 1795 1795
Разом 1795 1795

Змін у резерву під торговельну дебіторську заборгованість за звітний період не було.

14. Грошові кошти (рядок 230, 240 Балансу)
(в тис. грн)

31 грудня 2012 р
31 грудня 2011 р

Каса та рахунки в банках, грн	148	1538
Рахунки в банках, дол.	412	310
Рахунки в банках, євро	-	-
Разом грошових коштів	560	1848

15. Статутний капітал (рядок 300 балансу)

Станом на 31 грудня 2012 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складається з 6301624 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. і становить 1575 тис. грн..

16. Інші довгострокові зобов'язання (рядок 470 Балансу)

До довгострокових зобов'язань в сумі 23 251 тис. грн. належить заборгованість за кредит, отриманий від ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент" (компанії з управління активами, надалі Позикодавець), що здійснює діяльність на підставі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування: серія АД № 075773, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 08.08.2012 р. строком дії до 25.02.2016р. що діє за рахунок та в інтересах закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Мілленіум Проперті Девелопмент".

17. Короткострокові забезпечення (рядок 400, 410 Балансу)

(тис.грн)

	31 грудня 2012 р	31 грудня 2011 р
Забезпечення виплат персоналу	259	176
Виплата пільгових пенсій	350	300
Разом	609	476

Розрахунок відстрочених податкових зобов'язань наведено в розділі 7 даних приміток(рядок 460 Балансу)

18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість (рядок 530-600 Балансу)
(тис. грн.)

31 грудня 2012 р	31 грудня 2011 р	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		13484 30134
Поточні зобов'язання по розрахунках:		
з бюджетом	634 476	
Зі страхування	197 216	
З оплати праці	419 468	
Із внутрішніх розрахунків		0 2
По векселях виданих	1267	1267
Разом	16001 32563	

19. Умовні зобов'язання

Судові позови. Проти товариства немає поданих судових позовів. Керівництво товариства вважає, що товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювались.

Оподаткування. Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві і податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачень, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності товариства, ймовірно, що товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, товариство сплатило всі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатись відповідними податковими органами протягом трьох років.

Економічне середовище. Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів товариства, а також на здатність товариства сплачувати заборгованості згідно зі строком погашення. Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Знецінення національної валюти. Національна валюта - українська гривня ("грн.") знецінилася у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./Євро зросли з 798,98 грн за 100 дол. США на 01 січня 2012 року до 799,30 грн за 100 дол. США станом на 31 грудня 2012 року, з 1029.81 грн за 100 євро на початок до 1053.7172 грн за 100 євро на кінець 2012 року.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів. Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартості в ході звичайної діяльності товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи не сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявної інформації та обставин.

20. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством;
- підприємством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);
- компанії, що контролюють товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у товариства;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною товариства.

(тис.грн)

	2012 рік	2011 рік				
Операції з пов'язаними сторонами						
сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього			
Реалізація	16	58835	2243	94579		
Придбання сировини та матеріалів	30478	47008	64922	92748		
Торговельна дебіторська заборгованість	0	18722	0	30823		
Торговельна кредиторська заборгованість	3285	13484	12354	30134		
Компенсація провідному управлінському персоналу	0	0	0	0		
Короткострокові виплати працівникам	0	0	0	0		
Виплати по закінченні трудової діяльності	40	0	0	0		

21. Цілі та політика управління фінансовими ризиками. Основні фінансові інструменти товариства включають торговельну кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери. Основною цілю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій товариства. Також товариство має інші фінансові інструменти, такі як: торговельна дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Політика управління ризиками включає наступне.

Кредитний ризик. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Ризик ліквідності. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозує потоки грошових коштів від операційної діяльності. Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином.

(тис.грн)

Рік, що закінчився 31 грудня 2012 року
До 1 місяця Від 1 до 3 місяців
Від 3 місяців до 1 року
Від 1 до 5 років
Більше 5 років
Всього

Інші довгострокові зобов'язання	23251	23251		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	8294	7707	16001	
Всього:	8294	30958	39252	

Рік, що закінчився 31 грудня 2011 року				
Інші довгострокові зобов'язання	23251	19059	42310	
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		16873	15690	32563
Всього:	23251	16873	34749	74873

Валютний ризик. Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

22. Управління капіталом.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таки чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

23. Справедлива вартість фінансових інструментів.

Балансова вартість	Справедлива вартість	2012 р	2011 р	2012 р	2011 р
Фінансові активи					
Інвестиції доступні для продажу		20001	40001	20001	40001
Торговельна дебіторська заборгованість		18722	30823	18722	30823
Грошові кошти та їх еквіваленти		560	1848	560	1848
Торговельна кредиторська заборгованість		13484	30134	13484	30134

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

24. Звітність за сегментами.

Товариство має три основних сегменти: виробництво та реалізація лікарських засобів, реалізація покупних лікарських засобів, послуги по переробці давальницької сировини. Сегмент "інші" включає надання послуг фізичним особам та інші послуги.

Операційні сегменти.

(тис. грн.)

Виробництво і реалізація лікарських засобів Послуги по переробці давальницької сировини коригування	Дані за період, що закінчився 31.12.2011 року				Реалізація покупних лікарських засобів Інші доходи Виключення та				
	53752	38656	1876	295	94579				
Дохід від реалізації	53752	38656	1876	295	94579				
Інші доходи				837	837				
Всього зовнішні доходи	53752	38656	1876	295	837	95416			
Доходи від інших сегментів	0	0	0	0	0				
Дохід, всього	53752	38656	1876	295	837	95416			
Прибуток до оподаткування			1782	695	56	-7	35	2561	
Амортизація	-1069	0	0	0	-1069				
Інші суттєві не грошові статті:									
Збитки від зменшення корисності активів			-31	0	0	0	0	-31	
Формування резерву під дебіторську заборгованість					1795	0	0	0	0
Зменшення корисності необоротних активів				0	0	0	0	0	0
Сегментні активи	42243	2552	0	0	44795				
Капітальні видатки	2464				49	2464			
Активи, всього	103122		2552	0	0	0	105674		
Сегментні зобов'язання	30610	0	0	0	0	0	30610		

Активи сегменту включають торговельну дебіторську заборгованість, основні засоби, і не включають іншу дебіторську заборгованість, яка контролюється на рівні товариства в цілому.

Сегментні зобов'язання включають торговельну кредиторську заборгованість та короткострокові забезпечення, ф не включають доходи майбутніх періодів, короткострокові позики, іншу кредиторську заборгованість, які контролюються на рівні товариства в цілому.

(тис. грн)

Виробництво і реалізація лікарських засобів Послуги по переробці давальницької сировини коригування	Дані за період, що закінчився 31.12.2012 року				Реалізація покупних лікарських засобів Інші доходи Виключення та				
	36981	21746	0	108	58835				
Дохід від реалізації	36981	21746	0	108	58835				
Інші доходи	0	0	0	971	971				
Всього зовнішні доходи	36981	21746	0	108	971	59806			
Доходи від інших сегментів	0	0	0	0	0				
Дохід, всього	36981	21746	0	108	971	59806			
Прибуток до оподаткування			4576	2700	0	0	0	7276	

Амортизація	1221	0	0	0	0	1221	
Інші суттєві не грошові статті:							
Збитки від зменшення корисності активів	0	0	0	0	0	0	
Формування резерву під дебіторську заборгованість	1795	0	0	0	0	0	1795
Зменшення корисності необоротних активів	0	0	0	0	0	0	
Сегментні активи							
	34373	2552	0	0	0	36925	
Капітальні видатки							
	5559	0	0	0	0	5559	
Активи, всього	73186	2552	0	0	0	75738	
Сегментні зобов'язання	14093	0	0	0	0	0	14093

Активи сегменту включають торговельну дебіторську заборгованість, основні засоби, і не включають іншу дебіторську заборгованість, яка контролюється на рівні товариства в цілому.

Сегментні зобов'язання включають торговельну кредиторську заборгованість та короткострокові забезпечення, ф не включають доходи майбутніх періодів, короткострокові позики, іншу кредиторську заборгованість, які контролюються на рівні товариства в цілому.

Географічні сегменти

(тис.грн)

Україна

Євросоюз

Білорусь

Всього за рік, що закінчився 31.12.2012 року



Всього зовнішні доходи

57899

0

1907

59806

Сегментні непоточні активи

18203

0

18203

Всього за рік, що закінчився 31.12.2011 року

Всього зовнішні доходи

111520

0

2099

113619

Сегментні непоточні активи

13972
0
0
13972

Для цілей цієї таблиці непоточні активи включають нематеріальні активи, основні засоби, інвестиційну нерухомість.

25. Події після дати Балансу

Після звітної дати товариство отримало позику від ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент" (компанії з управління активами), що здійснює діяльність на підставі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування: серія АД № 075773, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 08.08.2012 р. строком дії до 25.01.2016 року, що діє за рахунок та в інтересах закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Мілленіум Проперті Девелопмент" (договір позики № 01-13 від 07 лютого 2013 року) в розмірі 20000 тис.грн, та придбало інвестиційні сертифікати іменні в кількості 14815 шт, номінальною вартістю 1350 грн за 1 шт на загальну суму 20000,3 тис.грн (емітент ЗНВПФ "Мілленіум Проперті Девелопмент", договір купівлі-продажу цінних паперів № МС-29/13-ДД від 07 лютого 2013 року).

Довгострокові зобов'язання на дату складання аудиторського висновку становлять 57,1 (43 251 : 75738 x 100)% від вартості активів товариства.

Директор ПАТ "Монфарм


Б.Б.Домашук

Головний бухгалтер

О.В.Марчук

"__" _____ 2013 року
м.Монастирище

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; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформація 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 у загальному обсязі постачання
Асортимент продукції, право на випуск якої має ПАТ "Монфарм" налічує 70 види готових лікарських засобів, у т.ч. таблеточна продукція - 22 препаратів, тверді желатинові капсули - 11 найменувань, свічки супозиторії - 24 найменувань, рідкі препарати - 32 найменування. Продукція користується стабільним попитом у населення. Виробництво продукції за 2012 рік

склало 58885,4 тис. грн., реалізація - 59196,0 тис. грн.

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 5 років було придбано активів на суму 27562320 грн. Відчуження активів не здійснювалось. Підприємство не планує значних інвестицій або придбання, пов'язані з господарською діяльністю.

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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби емітента складають власні основні засоби виробничого призначення (будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби та інші, залишкова вартість яких на кінець звітного періоду складає 17728 тис. грн.), та основні засоби невиробничого призначення (будівлі та споруди, залишкова вартість яких на кінець звітного періоду складає 475 тис. грн.). Ступінь використання обладнання складає близько 65 %. Планів на 2013 рік щодо капітального будівництва немає.

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

Основних проблем у виробничо-господарській діяльності підприємства у 2012 році не виникало. Не прогноуються вони і на 2013 рік.

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

За звітний період факти виплати штрафних санкцій і компенсацій за порушення чинного законодавства у емітента не виникали.

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

Діяльність емітент проводить шляхом самофінансування.

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 не виконаних договорів за звітний період не має.

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

Згідно плану розвитку підприємства на 2013 рік прогноуюється приріст обсягів виробництва на

15 % у порівнянні з 2012 роком. У грошовому виразі це складає 12068,1 тис. грн. Згідно перспективного плану у звітному році прогнозується освоїти випуск 1 нового лікарського засобу.

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

Проводилась розробка 2 нових препаратів. Сума витрат за звітний період склала 35000 грн.

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

Судові справи, стороною в яких виступає емітент або його посадові особи, відсутні.

Інша інформація, 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

Послугами зберігача цінних паперів (ТОВ "Міленіум Капітал") емітент користується.

Послугами депозитарію (ПАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"), торговців цінних паперів та послугами юридичних осіб, які

уповноважені продавати та купувати акції, емітент користується.

Емітент не входить ні до яких об'єднань підприємств : асоціацій, корпорацій, консорціумів, концернів, інших об'єднань за галузевим , територіальним принципами.

Дивіденди не виплачувалися.



13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	13 497	17 728	0	0	13 497	17 728
будівлі та споруди	5 354	7 115	0	0	5 354	7 115
машини та обладнання	7 674	9 889	0	0	7 674	9 889
транспортні засоби	201	465	0	0	201	465
інші	268	259	0	0	268	259
2. Невиробничого призначення:	475	475	0	0	475	475
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	475	475	0	0	475	475
Усього	13 972	18 203	0	0	13 972	18 203
Опис	Первісна вартість основних засобів на кінець року становить 34646 тис. грн.. Нарахована амортизація в сумі 819 тис. грн. За 2012 рік на баланс підприємства надійшло 5509 тис. грн. Процент зносу основних засобів					

	<p>становить 52,5%. Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 1811,0 тис.грн та 1867,0 тис.грн відповідно.</p> <p>Основні засоби використовуються за призначенням згідно технічних характеристик. Суттєвих змін у товаристві основних засобів за звітний період не відбулося.</p> <p>Майно емітента використовується на 100%.</p> <p>Знос основних засобів на кінець звітного періоду складає 16443 тис.грн.</p>
--	--

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	35 325	28 965
Статутний капітал (тис.грн.)	1 575	1 575
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	1 575	1 575
Опис	Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам законодавства і становить 35325 тис.грн. Розрахунок вартості чистих активів Товариства додається до аудиторського висновку.	
Висновок	Вартість чистих активів товариства відповідає частині третій статті 155 ЦК України і становить 35325 тис.грн при зареєстрованому статутному капіталі - 1575 тис.грн.	

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	1 267	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	1 267	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	634	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	37 903	X	X
Усього зобов'язань	X	39 804	X	X
Опис	Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до			

	<p>встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та /або Міжнародних стандартів фінансової звітності.</p> <p>Станом на 31 грудня 2012 року короткострокові зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2013 року досягли 16001 тис.грн проти 32563 тис.грн на початок року.</p> <p>Зменшення зобов'язань відбулось в основному за рахунок зменшення заборгованості по кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги.</p> <p>На кінець звітного року в Товариства числяться довгострокові зобов'язання по одержаній позиції згідно договору в сумі 23251 тис.грн.</p>
--	--

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
13.03.2012	21.03.2012	Відомості про проведення загальних зборів

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2011	1	0
3	2010	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

		Так	Ні
Реєстраційна комісія		X	
Акціонери			X
Реєстратор			X
Депозитарій			X
Інше (запишіть)	Іншого немає.		

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів та/або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

		Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку			X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків			X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

		Так	Ні

Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (запишіть)	Іншого немає.		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

		Так	Ні
Реорганізація			X
Внесення змін до статуту товариства			X
Прийняття рішення про зміну типу товариства			X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства			X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства			X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень			X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень			X
Інше (запишіть)	Іншого немає.		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?
ні

56
ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 4

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

		Так	Ні
Стратегічного планування			X
Аудиторський			X
З питань призначень і винагород			X
Інвестиційний			X
Інше (запишіть)	іншого немає		
Інше	Склад Наглядової ради залишився незмінним, протокол зборів № 20 від		

(запишіть)	17.04.2012р.
------------	--------------

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	Іншого немає.	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть) іншого немає	X	

57

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні) так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	ні	ні	ні
Загальний відділ	ні	ні	ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	ні	ні
Юридичний відділ (юрист)	так	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	ні	так	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше (запишіть) іншого немає	так	так	так

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання членів правління	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	ні	так	ні	ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до	ні	ні	ні	так

майнової відповідальності членів правління				
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження аудитора	ні	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Іншого немає.	

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

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

володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	ні	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	ні	ні	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	ні	ні

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	Іншого немає.	

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
--	-----	----

Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Іншого немає.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Іншого немає.	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)
так

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	X	
Іншого немає.		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж

протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні) так

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	Особа, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України Товариство в звітному періоді не змінювало.	

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття; яким органом управління прийнятий: Іншого немає.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Іншого немає.



Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року: Іншого немає.

Звіт про корпоративне управління

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи
2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік
3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг
4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів
5. Вкажіть на наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи
6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та

консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом

року

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій

внутрішнього аудитора

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року,

та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Монфарм"
Територія Черкаська область, с.Аврамівка
Організаційно-правова форма господарювання Відкрите акціонерне товариство
Орган державного управління МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

Дата
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за СПОДУ
за КВЕД

КОДИ
01.01.2013
00374870
7123480301
231
7184
21.20

Середня кількість працівників (1): 245

Одиниця виміру: тис.грн.

Адреса: 19100, УКРАЇНА, Черкаська обл., Монастирищенський р-н, м. Монастирище, Заводська, 8

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
на 31.12.2012 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	64		
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	0	0
первісна вартість	011	0	0
накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	13 972	18 203
первісна вартість	031	29 596	34 646
знос	032	(15 624)	(16 443)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	40 001	20 001
інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	(0)	(0)
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0

Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	53 973	38 204
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	11 424	8 035
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	81	196
Готова продукція	130	4 815	8 288
Товари	140	385	0
Векселі одержані	150	40	40
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	30 823	18 722
первісна вартість	161	32 618	20 517
резерв сумнівних боргів	162	(1 795)	(1 795)
Дебіторська заборгованість за рахунками:			
за бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	0	0
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	2 285	1 693
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	1 538	148
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	310	412
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	51 701	37 534
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	105 674	75 738

65

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	1 575	1 575
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	27 390	33 750
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	28 965	35 325
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	176	259
Інші забезпечення	410	300	350
Сума страхових резервів	415	0	0

Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування (2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	476	609
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	1 360	552
Інші довгострокові зобов'язання	470	42 310	23 251
Усього за розділом III	480	43 670	23 803
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	1 267	1 267
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	30 134	13 484
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	0	0
з бюджетом	550	476	634
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	216	197
з оплати праці	580	468	419
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	2	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	0	0
Усього за розділом IV	620	32 563	16 001
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	105 674	75 738

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) 0

Примітки: Вартість активів товариства на 31 грудня 2011 року становила 105674 тис.грн, на 31 грудня 2012 року - 75738 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 1811,0 тис.грн та 1867,0 тис.грн відповідно.

Вартість запасів в фінансовій звітності відображена по історичній собівартості.

Станом на 31 грудня 2011 та 31 грудня 2012 років товариство визнало знецінення запасів в сумі 31 тис.грн та 0 тис.грн відповідно.

Дебіторська заборгованість товариства не має забезпечення. Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років торговельна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 1795 тис.грн була знецінена на індивідуальній основі.

До довгострокових зобов'язань в сумі 23 251 тис. грн. належить заборгованість за кредит. На початку 2012 року у товариства числились інші довгострокові зобов'язання в розмірі 42310 тис.грн. за отриману відсоткову грошову позику.

Станом на 31 грудня 2012 року у товариства числиться довгострокових фінансових інвестицій на 20001 тис.грн, а довгострокових зобов'язань на 23 251 тис.грн, що становить 31.6 % вартості активів.

Керівник Домащук Богдан Борисович

Головний бухгалтер Марчук Оксана Василівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Монфарм"
Територія Черкаська область, с.Аврамівка
Орган державного управління МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ
Організаційно-правова форма господарювання Відкрите акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

Дата
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
01.01.2013
00374870
7123480301
7184
231
21.20

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис.грн.

Звіт про фінансові результати
за 2012 рік
Форма №2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	59 196	95 088
Податок на додану вартість	015	(361)	(509)
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	58 835	94 579
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(36 496)	(71 006)
Валовий прибуток:	050	22 339	23 573
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	971	837
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(5 635)	(4 591)
Витрати на збут	080	(1 794)	(2 274)
Інші операційні витрати	090	(2 207)	(4 378)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:	100	13 674	13 167
збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	20 020	0
Інші доходи (1)	130	0	0

Фінансові витрати	140	(26 418)	(10 606)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	170	7 276	2 561
прибуток			
збиток	175	(0)	(0)
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(916)	(1 369)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	6 360	1 192
прибуток			
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:	200	0	0
доходи			
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
прибуток	220	6 360	1 192
збиток	225	(0)	(0)

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою

(131) 0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	29 197	56 610
Витрати на оплату праці	240	6 004	6 985
Відрахування на соціальні заходи	250	2 095	2 775
Амортизація	260	1 221	1 069
Інші операційні витрати	270	6 777	14 233
Разом	280	45 294	81 672

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	6301624	6301624
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	6301624	6301624
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	1,00926	0,18916
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	1,00926	0,18916
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки: За результатами господарювання в 2012 році товариство одержало 6360 тис.грн чистого прибутку проти 1192 тис.грн прибутку в минулому 2011 році. Доходи товариства за звітний рік

становлять 58835 тис.грн. Найбільшу частину в доходах складають доходи від основного виду діяльності, надання послуг по переробці давальницької сировини, продаж товарів.. Витрати товариства за рік становлять 52475 тис.грн. основними складовими витрат є витрати на оплату послуг та придбання матеріалів, для ведення основного виду діяльності, виплата процентів по позиці, страхові виплати.

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Монфарм"
Територія Черкаська область, с.Аврамівка
Організаційно-правова форма господарювання Відкрите акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

Дата
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
01.01.2013
00374870
7123480301
231
21.20

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Одиниця виміру: тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів
За 2012 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	71 877	96 704
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	84	507
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	64	109
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	252	137
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(62 766)	(73 928)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(65)	(0)
Працівникам	105	(4 633)	(5 718)
Витрат на відрядження	110	(835)	(851)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(346)	(443)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(1 589)	(1 225)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(299)	(3 010)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(3 530)	(969)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(446)	(725)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-2 232	10 588
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0

Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-2 232	10 588
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	1	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
відсотки	210	0	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
необоротних активів	250	(0)	(1 483)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	1	-1 483
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	1	-1 483
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	941	2 310
Інші надходження	330	20 002	0
Погашення позик	340	(20 000)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(10 133)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	943	-7 823
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	943	-7 823
Чистий рух коштів за звітний період	400	-1 288	1 282
Залишок коштів на початок року	410	1 848	640
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	-74
Залишок коштів на кінець року	430	560	1 848

Примітки: Грошові кошти (рядок 230, 240 Балансу) (в тис. грн)
31 грудня 2012 р 31 грудня 2011 р

Каса та рахунки в банках, грн	148	1538
Рахунки в банках, дол.	412	310
Рахунки в банках, євро	-	-
Разом грошових коштів	560	1848

Керівник Домащук Богдан Борисович

Головний бухгалтер Марчук Оксана Василівна

Дооцінка основних засобів	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка основних засобів	070	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка незавершеного будівництва	080	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка незавершеного будівництва	090	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка нематеріальних активів	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка нематеріальних активів	110	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	6 360	0	0	6 360
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:										

73

Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	70	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	6 360	0	0	6 360
Залишок на кінець року	300	1 575	0	0	0	0	33 750	0	0	35 325

Примітки: Вартість чистих активів товариства відповідає частині третій статті 155 ЦК України і становить 35325 тис.грн при зареєстрованому статутному капіталі - 1575 тис.грн.

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності
публічного акціонерного товариства "Монфарм" за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

1. Організація

Публічне акціонерне товариство "Монфарм" (надалі товариство, адреса: 19100. Черкаська обл. м. Монастирище, вул. Заводська, 8, Тел. 04746 2-58-76), ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 00374870, зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 12.12.1994 р. № 1 012 120 0000 000027. Рішенням загальних зборів акціонерів відкритого акціонерного товариства "Монфарм" було змінено тип товариства на публічне акціонерне товариство і затверджено найменування товариства - публічне акціонерне товариство "Монфарм" (протокол № 19 від 15 квітня 2011 року)(скорочена назва ПАТ "Монфарм").

Основними видами діяльності товариства є:

- виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
- виробництво основних фармацевтичних продуктів;
- оптова торгівля фармацевтичними товарами

Кількість працівників станом на 31 грудня 2012 року та 2011 року становила 245 чол , 294 чол відповідно.

75

Станом на 31 грудня 2012 року більше 10 % статутного капіталу володіли наступні акціонери. Доброскок Галина Петрівна володіє 24.7% статутного капіталу товариства (1558577 шт.акцій), Станіславський Олександр Володимирович володіє 23.3 % статутного капіталу товариства (1461897 шт. акцій),

Кузнєцов Яків Михайлович володіє 51.0% статутного капіталу товариства (3 213829 шт.акцій).

Фінансова звітність ще не затверджена до випуску зборами акціонерів 2013 року.

2. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), рішення Держзбавної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 723 від 02.06.2010 р . № 1033 від 30.06.2010 року.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Звіряння власного капіталу та прибутку або збитку

Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ було 01 січня 2011 року.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2011 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином

(тис.грн)

Статті	Пояснен							
Ня	Попередні							
П(с)БО	Виправл							
помилки	Вплив пе							
рех на мсфз	МСФЗ							
Нематеріальні активи	2	1		-1	0			
Незавершені капітальні інвестиції	5	1640	0	0	-1640	0		
основні засоби	1	7744	0	5633	13383			
Фінансові активи	40001	0	0	40001				
Відстрочені податкові активи		5	121		-121	0		
Довгострокова дебіторська заборгованість					0	0	0	0
Усього непоточних активів		49507	0	3877	53384			
Запаси	5	16469	0	-10	16459			
Векселі одержані	40	0	0	40				
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	4				35499	0	-1795	33710
Інші активи	12		12					
Витрати майбутніх періодів	5	6	0	-6	0			
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів					640	0	0	640
Усього поточних активів		52666	0	1805	50861			
Усього активів		102173		2072	104245			
Відстрочені податкові зобов'язання				5	0	0	1378	1378
Доходи майбутніх періодів		0	0	0	0			
Короткострокові забезпечення			3	39	0	350	389	
Довгострокові зобов'язання			40000	0	0	40000		
Векселі видані		156		156				
Торговельна та інша кредиторська заборг				34549	0	0	34549	
Усього зобов'язань		74744		1728	76472			
Разом ативи мінус зобов'язання		27429	0	344	27773			
Статутний капітал		1575		1575				
Інший додатковий капітал		5	7743		-7743	0		
Резервний капітал		5	241	0	-241	0		
Нерозподілені прибутки		17870	0	8328	26198			
Разом власний капітал		27429		344	27773			

Пояснення до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ

1. Оцінка основних засобів за історичною собівартістю

2. Списання активів, невідповідних критеріям визнання
3. Визнання витрат та зобов'язань у відповідному періоді
4. Створення резерву сумнівних боргів
5. Рекласифікація

Узгодження власного капіталу на 31 грудня 2012 та 2011 років та прибутку за роки, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності за Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (П(с)БО) за МСФЗ, надане наступним чином

		(тис.грн)			
		2012 рік		2011 рік	
	Капітал	Прибуток	Капітал	Прибуток	
Звітність за П(с)БО	33953	5880	28073	736	
Виправлення помилок				0	0
Відстрочені податки	-808	552	-1360	18	
Списання активів, які не відповідають критеріям визнання		-297	0	-297	0
Переоцінка основних засобів			3993	0	3993
Зміна справедливої вартості інвестиційної нерухомості			0	0	
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	-492	-249	-243	-243	
Створення резерву сумнівних боргів			-1142	0	-1142
Забезпечення по пенсійних виплатах			-350	-50	-300
Індексація статутного капіталу			0	0	0
Інші	468	227	241	79	
Звітність за МСФЗ	35325	6360	28965	1192	

Звіт про рух грошових коштів.

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, у зв'язку з тим, що товариство використовує прямий метод для складання звіту про рух грошових коштів.

Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок. Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову звітність активів та зобов'язань протягом наступного

фінансового періоду, представлені таким чином:

	31.12.2012р	31.12.2011р
Торгова та інша дебіторська заборгованість (тис.грн)	20455	33148
Інвестиційна нерухомість	-	-

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності товариства є українська гривня.

3. Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та на рахунках в банках.

Дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка. Дебіторську заборгованість визнавати фінансовим активом (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінювати за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операції. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансову вартість активу зменшити на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Зменшення корисності. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначати як різницю між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створювати на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які потрібно розглянути при визначенні того, чи є об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів;

негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи. Суму збитків визнавати у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Суму сторнування визнавати у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості списувати її за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу відносити інвестиції в акції, облігації. Після первісного визнання оцінювати їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнавати прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковувати за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення відносити облігації, сертифікати та векселя, що їх товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання оцінювати їх за собівартістю.

Основні засоби

Первісне визнання та подальша оцінка. Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 1000 грн.

Товариство вибрало модель обліку основних засобів за фактичними витратами.

Після первісного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації виключається з валової балансової вартості активу.

Подальші витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Нарахування амортизації. Амортизація основних засобів товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких строків корисного використання:

Земельні ділянки	Без строку
Будівлі	60 років
Споруди	40 років
Машини та обладнання	20 років
Транспортні засоби	10 років
Оргтехніка	6 років
інші	6 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного

використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 20%. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизувати протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Зменшувати балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, тоді і тільки тоді, коли сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з іншим стандартом. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудволу) в попередніх періодах, Підприємство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості відносити будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі історичної вартості.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнаються у звіті про фінансові результати.

Оренда

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливої вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити

сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід за угодами про операційну оренду визнавати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнавати витратами.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток - це сума витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом облікову активів та зобов'язань, та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнавати з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядати на кожну дату й зменшувати в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховувати за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Поточні та відстрочені податки визнавати як витрати або дохід і включати в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Визнавати поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Запаси

Первісне визнання. Визнання запасів здійснювати за собівартістю. Собівартість включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування та приведення їх у існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції включає собівартість сировини і матеріалів, прямих витрат на оплату праці та інших прямих виробничих витрат, а також відповідну частину виробничих накладних витрат.

Подальша оцінка. На дату звітності запаси відображати за собівартістю. Оцінка запасів у разі їх вибуття проводиться методом середньозваженої вартості одиниці запасів.

Облік знецінення запасів. Собівартість запасів може виявитися невідшкодуваною, якщо ціна на ці запаси зменшилася у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старінням, або внаслідок зміни ринкових цін. Собівартість запасів також може виявитися невідшкодуваною, якщо збільшилися можливі витрати на завершення або на здійснення продажу.

Сировина та інші матеріали в запасах не списуються нижче собівартості, якщо готова продукція, в яку вони будуть включені, імовірно буде продана за або вище собівартості. Однак коли зниження ціни сировини вказує на те, що собівартість готової продукції перевищує чисту ціну

продажу, сировина списується до величини чистої вартості реалізації. У таких умовах витрати на заміну сировини можуть виявитися найкращим з існуючих аналогів його чистою вартістю реалізації.

Періодично проводити оцінку запасів на предмет наявності пошкоджень, старіння, повільною оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображувати у звіті про сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання

Кредити банків

Первісно кредити банків визнавати за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображати за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

Забезпечення

Забезпечення визнавати, коли товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто, більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Визнавати короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Визнавати очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відпустку як забезпечення під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання. У відповідності до українського законодавства утримувати внески із заробітної плати працівників до державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховувати як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображати у періоді, в якому були надані працівниками послуги, які надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнавати за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображати в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначати, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнавати у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати по позикам

Витрати по позикам, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнавати як витрати періоду. Капіталізувати витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частину собівартості цього активу. Кваліфікованими активами вважаються активи, створення яких потребує періоду часу, довшого за 1 рік.

Державні субсидії

Визнання державних субсидій. Державну субсидію визнавати тільки за умови отримання. Визнавати державні субсидії як цільове фінансування з одночасним збільшенням інших операційних доходів у тих періодах, що і відповідні витрати, які вони компенсують, на

систематичній основі:

о Субсидії, що компенсують витрати минулих періодів, визнавати повністю в періоді їх надходження в якості інших операційних доходів;

о Субсидії пов'язані з активами, що амортизуються, визнавати іншими операційними доходами (або як зменшення витрат на амортизацію - потрібне обрати) протягом тих періодів, в яких нараховується амортизація цих активів.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковувати в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховувати в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнавати в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, незначна. Умовні активи не визнавати. Стисло інформацію про умовний актив розкривати, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. Визначення форм звітності за МСФЗ

Комплект фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік складений на формах Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, передбачених положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, та приміток до фінансової звітності. Фінансова звітність за МСФЗ складена шляхом трансформації фінансової звітності складеної за П(с)БО.



5. Прийняття нових стандартів

При складанні фінансової звітності товариство застосовувало нові і змінені стандарти і інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, у тому МСБО 1 "Подання фінансової звітності".

Розшифровка статей фінансової звітності.

Звіту про фінансові результати за 2012 рік

№ рядка форми звітності	2012 р.	(тис.грн)	
		2011 р.	
Дохід від реалізації			035
Дохід від реалізації продукції			
58726 92408			
Дохід від реалізації послуг	1	1877	
Дохід від реалізації товарів	108	294	
Всього доходів від реалізації		58835	94579
Собівартість реалізації	040		
Виробничі витрати		12613	
Сировина та витратні матеріали		22056	55500
Витрати на персонал	4567	1380	
Амортизація	955	259	

Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової продукції			3588	1132		
Інші	5330	122				
Всього	36496	71006				
Інші доходи 060						
Доходи від реалізації іноземної валюти			277	548		
Доходи від операційної оренди активів						
Дохід від житлово-комунальних послуг			76	56		
Дохід від курсових різниць інвалюти			125	209		
Інші доходи	245	6				
Відшкодування раніше списаних активів			248	18		
Всього доходів						
Витрати на збут 080	971	837				
Витрати на транспорт		1215	1362			
Витрати на персонал	410	434				
Маркетинг та реклама		166	302			
Інші витрати	3	176				
Всього витрат на збут		1794	2274			
Адміністративні витрати 070						
Витрати на персонал	2460	2164				
Утримання основних засобів			51	137		
Витрати на охорону	360	360				
Амортизація основних засобів			110	56		
Послуги банків	120	174				
Інші (послуги сторонніх організацій)					84	
Всього адміністративних витрат			5635	4591	2534	1700
Інші витрати 090						
Збитки від курсових різниць			459	1339		
Доставка пільгових пенсій	350	300				
Витрати по страхуванню ризиків			418	2070		
Витрати житлово-комунального господар.					90	69
Списання необоротних активів		52	23			
Збитки від зменшення корисності запасів			0	0		
Збитки від реалізації необоротних активів			0	0		
Інші витрати	838	577				
Всього інших витрат		2207	4378			
Фінансові доходи 120						
Дохід від продажу інвестиційних сертифікатів					20002	0
Дохід від продажу необоротних активів			18	0		
Всього доходів					20020	0
Фінансові витрати						
Процентні витрати	140	6307	10606			
Собівартість сертифікатів інвестиційних					20000	0
Інші витрати	111	0				

Всього процентні витрати 26418 10606

7. Податок на прибуток (рядок 380, 460 Балансу)

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період
(тис.грн)

	31.12.2012	31.12.2011		
Прибуток до оподаткування	7276	2561		
Прибуток до оподаткування від припинення діяльності	0	0		
Всього прибуток до оподаткування	7276	2561		
Податкова ставка	21%	23%		
Податок за встановленою податковою ставкою	1528	589		
Податковий вплив постійних різниць	-612	780		
Витрати з податку на прибуток	-916			
Поточні витрати з податку на прибуток	-1724	-1277		
Відстрочений податок на прибуток	808	-17		
Витрати з податку на прибуток	0	-75		
Витрати з податку на прибуток	-916	-1369		
в тому числі:				
витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває (відшкодування) з податку на прибуток від припиненої діяльності.	0	0	-916	-1369
Тимчасові різниці, які підлягають відшкодуванню:				
резерв сумнівних боргів	1135			
забезпечення виплат персоналу	-350	-300		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість державні субсидії			36	0
довгострокова дебіторська заборгованість				
Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню			821	-300
Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню				
Основні засоби та нематеріальні активи	-3452	-6211		
Запаси				
Торговельна та інша дебіторська заборгованість				
Інвестиції				
Короткострокові позики				
Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню			-3452	-6211
Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню	2631	5911		
Чисті відстрочені податкові зобов'язання (21-23%)	552	1360		
Відстрочені податкові зобов'язання	31.12.2012	31.12.2011		
На початок періоду	1360	1378		
Відстрочені витрати з податку	-808	-17		
Податковий вплив змін резерву переоцінки інвестицій наявних для продажу				
На кінець періоду	552	1360		

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування. Тимчасові різниці в основному пов'язанні з різними методами визнання доходів та витрат, а також з балансовою вартістю певних активів. Постійні різниці в основному пов'язані з витратами на благодійність, штрафи.

8. Збитки від необоротних активів, призначених для продажу.

Станом на 31.12.2012 року товариство не має необоротних активів призначених для продажу

Розшифровки статей балансу товариства станом на 31 грудня 2012 та 2011 років.

9. Нематеріальні активи.

Станом на 31 грудня 2012 року товариство немає активів, щоб відповідали критеріям нематеріальних активів.

10. Основні засоби (рядок 030-032 Балансу)



(тис. грн)

За історичною вартістю	Земельні	будівлі	Споруди	Машини	Транспорт
Оргтех ділянки	Разом	обладання	ніка		
Історична собівартість на дату	475	6738	1184	17774 775	1163 28109

переходу на МСФЗ 01.01.2011							
Надходження		930	53	180	1163		
Переміщення з незавершеного будівництва					518		
518							
Переміщення в інвестиційну							
Нерухомість							
Вибуття		70		124	198		
31 грудня 2011 року	475	7256	1184	18634	828	1219	29596
Надходження	1835		3293	309	72	5509	
Переміщення з незавершеного будівництва						50	
50							
Вибуття			509				
31 грудня 2012 року	475	9141	1184	21418	1137	1291	34646
Накопичена амортизація							
31 грудня 2010 року		2363	613	10161	593	999	14729
нарахована за 2011 рік		85	25	859	34	66	1069
Вибуття		60		114	174		
31 грудня 2011 року	2448	638	10960	627	951	15624	
нарахована за рік	100	24	971	45	81	1221	
Зменшення корисності							
Вибуття		402			402		
31 грудня 2012 року	2548	662	11529	672	1032	16443	
балансова вартість							
31 грудня 2011 року	475	4808	546	7674	8201	268	13972
31 грудня 2012 року	475	6593	522	9889	465	259	18203

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 1811,0 тис.грн та 1867,0 тис.грн відповідно.

11. Інвестиції доступні для продажу (рядок 040 Балансу)

(тис.грн)

Частка %	31 грудня	Частка	31 грудня
2012 року	Частка	31 грудня	2011 року
Сертифікати закритого не диверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду ТОВ "Мілленіум Естет Менеджмент"	100	20 001	100 40001

12. Запаси. (рядок 100 Балансу)

(тис.грн)

Найменування запасів	31 грудня 2012р	31 грудня 2011 року
Сировина і матеріали	7935	11250
Паливо	4	9
Тара і тарні матеріали	2	2
Будівельні матеріали	-	50
Запасні частини	76	72

Малоцінні та швидкозношувані предмети 18 41
 Разом запасів. 8035 11424

Вартість запасів в фінансовій звітності відображена по історичній собівартості.
 Станом на 31 грудня 2011 та 31 грудня 2012 років товариство визнало знецінення запасів в сумі 31 тис.грн та 0 тис.грн відповідно.

13. Торговельна та інша дебіторська заборгованість (рядок 150, 160, 210 Балансу)
 (тис.грн)

	31 грудня 2012 р	31 грудня 2011 р
Торговельна дебіторська заборгованість	18722	30823
Інша поточна дебіторська заборгованість	1693	2285
Векселі видані	40	40
Витрати майбутніх періодів	0	0
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	20455	33148

Дебіторська заборгованість товариства не має забезпечення.
 Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином.

	31 грудня 2012 р		31 грудня 2011 р	
До 30 днів	0	0		
3-60 днів	0	0		
60-90 днів	0	0		
90-120 днів	850	950		
Більше 120 днів	457	300		
Разом	1407	1250		



Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років торговельна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 1795 тис.грн була знецінена на індивідуальній основі.

	31 грудня 2012 р		31 грудня 2011 р	
ТОВ "ВВС" більше 120 днів	1795	1795		
Разом	1795	1795		

Змін у резерву під торговельну дебіторську заборгованість за звітний період не було.

14. Грошові кошти (рядок 230, 240 Балансу)
 (в тис. грн)

	31 грудня 2012 р		31 грудня 2011 р	
Каса та рахунки в банках. грн	148	1538		
Рахунки в банках, дол.	412	310		
Рахунки в банках, євро	-	-		
Разом грошових коштів	560	1848		

15. Статутний капітал (рядок 300 балансу)

Станом на 31 грудня 2012 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складається з 6301624 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. і становить 1575 тис. грн..

16. Інші довгострокові зобов'язання (рядок 470 Балансу)

До довгострокових зобов'язань в сумі 23 251 тис. грн. належить заборгованість за кредит, отриманий від ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент" (компанії з управління активами, надалі Позикодавець), що здійснює діяльність на підставі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування: серія АД № 075773, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 08.08.2012 р. строком дії до 25.02.2016р. що діє за рахунок та в інтересах закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Мілленіум Проперті Девелопмент".

17. Короткострокові забезпечення (рядок 400, 410 Балансу)

	(тис.грн)	
	31 грудня 2012 р	31 грудня 2011 р
Забезпечення виплат персоналу	259	176
Виплата пільгових пенсій	350	300
Разом	609	476



Розрахунок відстрочених податкових зобов'язань наведено в розділі 7 даних приміток(рядок 460 Балансу)

18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість (рядок 530-600 Балансу)
(тис. грн.)

	31 грудня 2012 р	31 грудня 2011 р
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13484	30134
Поточні зобов'язання по розрахунках:		
з бюджетом	634	476
Зі страхування	197	216
З оплати праці	419	468
Із внутрішніх розрахунках	0	2
По вексялях виданих	1267	1267
Разом	16001	32563

19. Умовні зобов'язання

Судові позови. Проти товариства немає поданих судових позовів. Керівництво товариства вважає, що товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювались.

Оподаткування. Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві і податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачень, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності товариства, ймовірно, що товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, товариство сплатило всі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатись відповідними податковими органами протягом трьох років.

Економічне середовище. Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів товариства, а також на здатність товариства сплачувати заборгованості згідно зі строком погашення. Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Знецінення національної валюти. Національна валюта - українська гривня ("грн.") знецінилася у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./Євро зросли з 798,98 грн за 100 дол. США на 01 січня 2012 року до 799,30 грн за 100 дол. США станом на 31 грудня 2012 року, з 1029.81 грн за 100 євро на початок до 1053.7172 грн за 100 євро на кінець 2012 року.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів. Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартості в ході звичайної діяльності товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи не сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявної інформації та обставин.

20. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством;
- підприємством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);
- компанії, що контролюють товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у товариства;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною товариства.

(тис.грн)

	2012 рік	2011 рік		
Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	
Реалізація	16	58835	2243	94579
Придбання сировини та матеріалів	30478	47008	64922	92748
Торговельна дебіторська заборгованість	0	18722	0	30823
Торговельна кредиторська заборгованість	3285	13484	12354	30134
Компенсація провідному управлінському персоналу	0	0	0	0
Короткострокові виплати працівникам	0	0	0	0
Виплати по закінченні трудової діяльності	0	0	0	0

21. Цілі та політика управління фінансовими ризиками. Основні фінансові інструменти товариства включають торговельну кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери. Основною цілю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій товариства. Також товариство має інші фінансові інструменти, такі як: торговельна дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Політика управління ризиками включає наступне.

Кредитний ризик. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Ризик ліквідності. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогностні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином.

(тис.грн)

Рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

До 1 місяця

Від 1 до 3 місяців

Від 3 місяців до 1 року

Від 1 до 5 років

Більше 5 років

Всього

Інші довгострокові зобов'язання	23251	23251		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	8294	7707	16001	
Всього:	8294	30958	39252	

Рік, що закінчився 31 грудня 2011 року

Інші довгострокові зобов'язання

23251

42310

Торговельна та інша кредиторська заборгованість		16873	15690	32563
Всього:	23251	16873	34749	74873

Валютний ризик. Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

22. Управління капіталом.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таки чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

23. Справедлива вартість фінансових інструментів.

	Балансова вартість 2012 р	Справедлива вартість 2011 р	Справедлива вартість 2012 р	Справедлива вартість 2011 р
Фінансові активи				
Інвестиції доступні для продажу	20001	40001	20001	40001
Торговельна дебіторська заборгованість	18722	30823	18722	30823
Грошові кошти та їх еквіваленти	560	1848	560	1848
Торговельна кредиторська заборгованість	13484	30134	13484	30134



Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

24. Звітність за сегментами.

Товариство має три основних сегменти: виробництво та реалізація лікарських засобів, реалізація покупних лікарських засобів, послуги по переробці давальницької сировини. Сегмент "інші" включає надання послуг фізичним особам та інші послуги.

Операційні сегменти.

(тис. грн.)

	Виробництво і реалізація лікарських засобів	Реалізація покупних лікарських засобів	Послуги по переробці давальницької сировини	Інші доходи	Виключення	та коригування
Дані за період, що закінчився 31.12.2011 року						
Дохід від реалізації	53752	38656	1876	295	94579	
Інші доходи				837	837	
Всього зовнішні доходи	53752	38656	1876	295	837	95416

Доходи									
від інших сегментів	0	0	0	0	0	0			
Дохід, всього	53752	38656	1876	295	837	95416			
Прибуток до оподаткування			1782	695	56	-7	35	2561	
Амортизація	-1069	0	0	0	0	-1069			
Інші суттєві не грошові статті:									
Збитки від зменшення корисності активів	-31	0	0	0	0	0	0	-31	
Формування резерву під дебіторську заборгованість	1795	0	0	0	0	0	0	0	1795
Зменшення корисності необоротних активів	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сегментні активи	42243	2552	0	0		44795			
Капітальні видатки	2464					2464			
Активи, всього	103122		2552	0	0	0		105674	
Сегментні зобов'язання	30610	0	0	0	0	0		30610	

Активи сегменту включають торговельну дебіторську заборгованість, основні засоби, і не включають іншу дебіторську заборгованість, яка контролюється на рівні товариства в цілому.

Сегментні зобов'язання включають торговельну кредиторську заборгованість та короткострокові забезпечення, ф не включають доходи майбутніх періодів, короткострокові позики, іншу кредиторську заборгованість, які контролюються на рівні товариства в цілому.

(тис. грн)

Виробництво і реалізація лікарських засобів						Реалізація покупних лікарських засобів			
Послуги по переробці давальницької сировини						Інші доходи	Виключення та		
коригування	Дані за період, що закінчився 31.12.2012 року								
Дохід від реалізації	36981	21746	0	108		58835			
Інші доходи	0	0	0	971	971				
Всього зовнішні доходи	36981	21746	0	108	971	59806			
Доходи									
від інших сегментів	0	0	0	0	0	0			
Дохід, всього	36981	21746	0	108	971	59806			
Прибуток до оподаткування			4576	2700	0	0	0	7276	
Амортизація	1221	0	0	0	0	1221			
Інші суттєві не грошові статті:									
Збитки від зменшення корисності активів	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Формування резерву під дебіторську заборгованість	1795	0	0	0	0	0	0	0	1795
Зменшення корисності необоротних активів	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сегментні активи									
	34373	2552	0	0	0	36925			
Капітальні видатки									
	5559	0	0	0	0	5559			
Активи, всього	73186	2552	0	0	0	75738			
Сегментні зобов'язання	14093	0	0	0	0	0		14093	

Активи сегменту включають торговельну дебіторську заборгованість, основні засоби, і не включають іншу дебіторську заборгованість, яка контролюється на рівні товариства в цілому.

Сегментні зобов'язання включають торговельну кредиторську заборгованість та короткострокові забезпечення, ф не включають доходи майбутніх періодів, короткострокові позики, іншу кредиторську заборгованість, які контролюються на рівні товариства в цілому.

Географічні сегменти

(тис.грн)

Україна

Євросоюз

Білорусь Всього за рік, що закінчився 31.12.2012 року

Всього зовнішні доходи

57899

0

1907

59806

Сегментні непоточні активи

18203

0

18203

Всього за рік, що закінчився 31.12.2011 року

Всього зовнішні доходи

111520

0

2099

113619

Сегментні непоточні активи

13972

0

0

13972

Для цілей цієї таблиці непоточні активи включають нематеріальні активи, основні засоби, інвестиційну нерухомість.

25.Події після дати Балансу

Після звітної дати товариство отримало позику від ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент" (компанії з управління активами), що здійснює діяльність на підставі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування: серія АД№ 075773, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 08.08.2012 р. строком дії до 25.01.2016 року, що діє за рахунок та в

інтересах закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Мілленіум Проперті Девелопмент" (договір позики № 01-13 від 07 лютого 2013 року) в розмірі 20000 тис.грн, та придбало інвестиційні сертифікати іменні в кількості 14815 шт, номінальною вартістю 1350 грн за 1 шт на загальну суму 20000,3 тис.грн(емітент ЗНВПФ "Мілленіум Проперті Девелопмент", договір купівлі-продажу цінних паперів № МС-29/13-ДД від 07 лютого 2013 року).

Довгострокові зобов'язання на дату складання аудиторського висновку становлять 57,1 (43 251 : 75738 x 100)% від вартості активів товариства.

Директор ПАТ "Монфарм

Б.Б.Домашук

Головний бухгалтер

О.В.Марчук

"__" _____ 2013 року
м.Монастирище

