

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 <hr style="width: 100%;"/> (посада)	<hr style="width: 100%;"/> (підпис) МП	Романовський Юрій Миколайович <hr style="width: 100%;"/> (прізвище та ініціали керівника) <u>30.04.2013</u> (дата)
--	--	--

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента
Акціонерне товариство
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента
32665494
- 1.4. Місцезнаходження емітента
35600, Україна, Рівненська обл., місто Дубно, провулок Центральний, будинок 1
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента
(03656)3-31-84, (03656)3-31-84
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента
Gladunenkovjv@dakorwest.com

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|--|-----------------------------|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | <u>30.04.2013</u>
(дата) | |
| 2.2. Річна інформація опублікована у | <u>82 Бюлетень Цінні папери України</u>
(номер та найменування офіційного друкованого видання)
www.west-agro-tpd
.com.ua в мережі Інтернет
(адреса сторінки) | <u>30.04.2013</u>
(дата) |
| 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | | <u>30.04.2013</u>
(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	
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)	
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	
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	
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 виникла 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(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії) X
27. Аудиторський висновок X
28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X
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:
- Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:
- Товариство не отримувало ліцензій (дозволів) на окремі види діяльності.
- Товариство до будь-яких об'єднань підприємств не входить.
- Фізичних осіб засновників товариство не має.
- Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств.
- Фізичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента товариство не має.
- Нарахувань та виплати дивідендів не проводилось.
- Облігації, торгові, боргові та інші цінні папери, крім простих іменних акцій товариство не випускало.
- Власних акцій товариство у звітному періоді не викупало.
- Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та Інформація про собівартість реалізованої продукції так як дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн.грн.
- Гарантій третіх осіб по боргових цінних паперах Товариство не отримувало.
- Протягом звітнього періоду Товариство керувалось Положенням про подання адміністративних даних емітентами з закритим (приватним) розміщенням цінних паперів до ДКЦПФР, затвердженого рішенням ДКЦПФР від 19.12.2006 р. №1591, відомості щодо особливої інформації не заповнюються
- Інформації про іпотечні цінні папери у звітньому періоді не заповнюються.
- Товариство складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів.
- Товариство не випускало цільових облігацій, тому звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості) не надається.
- Інформація щодо виданих сертифікатів акцій не заповнюється, оскільки акції акціонерного товариства існують виключно у бездокументарній формі.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

- 3.1.1. Повне найменування
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"
- 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)
ПрАТ "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"
- 3.1.3. Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3.1.4. Поштовий індекс
35600
- 3.1.5. Область, район
Рівненська обл.
- 3.1.6. Населений пункт
місто Дубно
- 3.1.7. Вулиця, будинок
провулок Центральний, будинок 1

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

- 3.2.1. Серія і номер свідоцтва
А01 № 158127
- 3.2.2. Дата державної реєстрації
21.10.2003
- 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво
Виконавчий комітет Дубенської міської ради
- 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)
12 005 000
- 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)
12 005 000

3.3. Банки, що обслуговують емітента

- 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
ПАТ КБ "ФІНАНСОВА ІНІЦІАТИВА "
- 3.3.2. МФО банку
380054
- 3.3.3. Поточний рахунок
2600000110058
- 3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
д/н
- 3.3.5. МФО банку
д/н
- 3.3.6. Поточний рахунок
д/н

3.4. Основні види діяльності

- 52.10 - Складське господарство
- 10.81 - Виробництво цукру
- 46.21 - Оптова торгівля зерном , необробленим тютюном , насінням і кормами для тварин;

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 6.1.1. Посада
Директор
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Романовський Юрій Миколайович
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи
СР 918174 13.04.2002 Рівненським РВ УМВС України в Рівненській обл.
- 6.1.4. Рік народження
1958

6.1.5. Освіта

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

15

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Голови правління ПАТ "Дакор Вест" , Генерального директора ТзОВ "СП "Нива", Директор ТзОВ "РАЙЗ-ЗАХІД" - основне місце роботи.

6.1.8. Опис

У посадовій особі емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Директор в межах своєї компетенції згідно діючого законодавства та Статуту Товариства представляє інтереси Товариства в його відносинах з іншими юридичними особами, державними та іншими органами і організаціями; затверджує та укладає угоди від імені Товариства; затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку та інші внутрішні документи; визначає умови оплати праці робітників Товариства; здійснює оперативне управління Товариством; здійснює керівництво поточною фінансово-господарською діяльністю Товариства; виконує інші обов'язки покладені на нього загальними зборами акціонерів та наглядовою радою. Підпорядкований Наглядовій Раді та Зборам акціонерів. Нарахована заробітна плата за 2012 рік складає 8989,54 грн., не є членом Наглядової Ради або Ревізійної комісії Товариства.

Повноваження та обов'язки Директора визначені Статутом. Директор працює за сумісництвом, займає посаду Голови правління ПАТ "Дакор Вест" , Генерального директора ТзОВ "СП "Нива", Директор ТзОВ "РАЙЗ-ЗАХІД" - основне місце роботи

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

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

Ясиновський Олександр Олексійович

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

СР 078826 21.06.1996 Дубенським МВ УМВС України в Рівненській області

6.1.4. Рік народження

1978

6.1.5. Освіта

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Головний бухгалтер ТзОВ "СП "Нива"

6.1.8. Опис

У посадовій особі емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадові обов'язки визначені посадовою інструкцією: організація бухгалтерського та податкового обліку результатів господарської діяльності , підпорядкована директорові. Нарахована заробітна плата за 2012 рік складає 40512,37 грн., не є членом Наглядової Ради або Ревізійної комісії Товариства. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Змін посадової особи протягом звітного року невідбувалось.

На підставі Наказів Директора ПрАТ <Західний торгово-промисловий дім> № 65-к та № 7-к від 05.02.2013 року <Про звільнення з роботи> та <Про прийняття на роботу> відбулись наступні зміни складу посадових осіб емітента.
ЗВІЛЬНЕНО:

З посади Головний бухгалтер - Ясиновського Олександра Олексійовича, паспорт серії СР № 078826, виданий Дубенським МВ УМВС України в Рівненській області 21 червня 1996 року. Частка в Статутному капіталі емітента, якою володіє особа 0%. На посаді особа перебувала 2 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Звільнення відбулось за власним бажанням посадової особи.

ПРИЗНАЧЕНО:

На посаду Головний бухгалтер - Карпінську Ольгу Оксенівну, паспорт серії СР № 610635, виданий Рівненським РВ УМВС України в Рівненській області 22 липня 1999 року. Частка в Статутному капіталі емітента, якою володіє особа 0%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Посадову особу призначено на посаду на невизначений строк. Посадова особа обіймала посаду Головного бухгалтера Товариства з обмеженою відповідальністю <Сільськогосподарське підприємство <Нива>.

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
Директор	Романовський Юрій Миколайович	СР 918174 13.04.2002 Рівненським РВ УМВС України в Рівненській обл.		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Ясиновський Олександр Олексійович	СР 078826 21.06.1996 Дубенським МВ УМВС України в Рівненській області		0	0	0	0	0	0
Усього				0	0	0	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	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАКОР ВЕСТ"	03118357	35600, Україна, Рівненська обл., м. Дубно, Грушевського, 184	21.10.2003	1 000	100	1 000	0	0	0
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	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Усього				1 000	100	1 000	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	12.04.2012	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання Робочих органів Загальних зборів акціонерів: Голови, Секретаря та Лічильної комісії. 2. Затвердження регламенту проведення Загальних зборів акціонерів. 3. Затвердження Порядку денного Загальних зборів акціонерів. 4. Звіт Виконавчого органу про підсумки діяльності Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу. 5. Звіт Наглядової ради Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 6. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії. 7. Затвердження річного фінансового звіту (Балансу) Товариства за 2011 рік. 8. Визначення порядку розподілу прибутку та покриття збитків Товариства за 2011 рік. 9. Прийняття рішення про зміну складу Наглядової ради Товариства. 10. Про доцільність існування Ревізійної комісії (ревізора) в Товаристві, про зміну складу Ревізійної комісії (ревізора). 11. Визначення Уповноваженої особи Загальними зборами на укладання Контрактів (Договорів) з Головою та членами Наглядової ради та Ревізійної комісії та визначення розміру їх винагороди. 12. Затвердження Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Виконавчий орган, Ревізійну комісію (Ревізора Товариства). 13. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариством. 14. Прийняття рішення про укладення (затвердження) значних правочинів та правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість. 15. Про надання повноважень Виконавчому органу щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх, приватних підприємств та відокремлених підрозділів. 16. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства та затвердження Статуту, викладеного в новій редакції. <p>Пропозицій щодо змін та доповнень до ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО не надходило.</p> <p>Результати розгляду ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати Секретарем Зборів Романовського Ю.М., а Головою Зборів - Зембаль О.П., уповноваженої головувати на цих Зборах згідно з рішенням Директора 06.03.2012 р. (рішення Директора № 02/03 від 06.03.2012 р.). Обрати лічильну комісію у складі: Голови комісії - Ясиновського Олександра Олексійовича, члена комісії: Товстого Сергія Петровича. <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Затвердити регламент роботи Зборів, а саме: для доповідей - до 20 хвилин, для запитань та відповідей - до 10 хвилин. <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Затвердити наступний порядок денний загальних зборів акціонерів: <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання Робочих органів Загальних зборів акціонерів: Голови, Секретаря та Лічильної комісії. 2. Затвердження регламенту проведення Загальних зборів акціонерів. 3. Затвердження Порядку денного Загальних зборів акціонерів. 4. Звіт Виконавчого органу про підсумки діяльності Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу. 	

	<p>5. Звіт Наглядової ради Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.</p> <p>6. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії.</p> <p>7. Затвердження річного фінансового звіту (Балансу) Товариства за 2011 рік.</p> <p>8. Визначення порядку розподілу прибутку та покриття збитків Товариства за 2011 рік.</p> <p>9. Прийняття рішення про зміну складу Наглядової ради Товариства.</p> <p>10. Про доцільність існування Ревізійної комісії (ревізора) в Товаристві, про зміну складу Ревізійної комісії (ревізора).</p> <p>11. Визначення Уповноваженої особи Загальними зборами на укладання Контрактів (Договорів) з Головою та членами Наглядової ради та Ревізійної комісії та визначення розміру їх винагороди.</p> <p>12. Затвердження Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Виконавчий орган, Ревізійну комісію (Ревізора Товариства).</p> <p>13. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариством.</p> <p>14. Прийняття рішення про укладення (затвердження) значних правочинів та правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість.</p> <p>15. Про надання повноважень Виконавчому органу щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх, приватних підприємств та відокремлених підрозділів.</p> <p>16. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства та затвердження Статуту, викладеного в новій редакції.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>4. Затвердити звіт виконавчого органу (Директора) Товариства про підсумки діяльності Товариства за 2011 рік.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>5. Не приймати жодного рішення з п'ятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>6. Затвердити звіт Ревізора, складений за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>7. Затвердити річний фінансовий звіт (Баланс) Товариства за 2011 р.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>8. Затвердити порядок розподілу прибутку та покриття збитків Товариства за 2011 рік згідно статей "Доходів та Витрат".</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (зареєструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>9. Не приймати жодного рішення з дев'ятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості</p>
--	---

	<p>голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>10. Не приймати жодного рішення з десятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства. Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>11. Не приймати жодного рішення з одинадцятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства. Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>12. Не приймати жодного рішення з дванадцятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства. Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>13. Не приймати жодного рішення з тринадцятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства. Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>14. Прийняти наступні рішення з питань укладення (затвердження) значних правочинів, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - погодити внесення змін до Генеральної кредитної угоди №010/63/001/г від 07.07.2004 р. викладеної в новій редакції від 30.04.2010 р., зі змінами внесеними 28.01.2011р.у зв'язку з оформленням в заставу зерносховища ємністю 50 000 т. з вузлом перевантаження зернових на залізничний та автотранспорт, разом з земельною ділянкою на якій він розташований та в заставу обладнання елеватора по ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім", сільськогосподарської техніки належної ТзОВ "Нива" та ТзОВ "Райз-Захід" - надати згоду отримання отримання нового кредиту нового кредиту в АТ "Райффайзен Банк Аваль" в розмірі 38 330 000, гривень строком до 31.12.2012 року, для погашення кредитної заборгованості по кредитному договору №010/90/1586 від 23.07.2008 року надати в наступну заставу/іпотеку, якості забезпечення виконання зобов'язань учасників Генеральної кредитної угоди №010/63/001/г від 07.07.2004 р. викладеної в новій редакції від 30.04.2010 р., зі змінами внесеними 28.01.2011р., та за зобов'язаннями ПАТ "Компанія "Райз" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль" у розмірі 283 861 000,00 (двісті вісімдесят три мільйони вісімсот шістьдесят одна тисяча) гривень з процентною ставкою 15 (п'ятнадцять) % річних та кінцевим строком виконання/погашення до "31" грудня 2016 року згідно кредитного договору що буде укладено в рамках Генеральної кредитної угоди № 010/08/3872 від 08.02.08р., - рухомого майна - обладнання елеватора; Вартістю 9 935 060,00 грн. (Дев'ять мільйонів дев'яност тріццаць п'ять тисяч шістьдесят гривень) 00 копійок, та нерухомого майна - будівель та споруд елеватора, а саме: операторна з електрощитовою, площею 82,7 кв.м.;зерносховище силосного типу, площею 2773,1 кв.м.; робоча башня, площею 191,7 кв.м.; трансформаторна, площею 83,5 кв.м.; насосна станція пожежогасіння, площею 126,4 кв.м.; автомобілевивантажувач, площею 108,4 кв.м., надсилосна естакада; естакада транспортна; зерносховище некондиційного зерна 2000 тонн; відвантажуюча; зерносушка; зерносушка; естакада транспортна до залізниці; Н - вивантажуюча залізнична естакада; М - резервуари
--	---

пожежного запасу води., що знаходиться за адресою Рівненська обл., м. Дубно, пров. Проїздний, 11.

разом з земельною ділянкою площею 12 га., вартістю 26 359 150,00 грн. (двадцять шість мільйонів триста п'ятдесят дев'ять тисяч сто п'ятдесят гривень 00 копійок) грн.

- виступити майновим поручителем за кредитним договором, що буде укладений між "Компанія Райз" та АТ "Райффайзен Банк Аваль" ,в розмірі 283 861 000,00 грн. строком до 31.12.2016 року а також зобов'язаннях СТзОВ "Прогрес-плюс" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль" у розмірі 5 119 863,02 (п'ять мільйонів сто дев'ятнадцять тисяч вісімсот шістдесят три гривні, 02 копійки) гривень з процентною ставкою 12,8 % річних та кінцевим строком виконання/погашення до "31" грудня 2012р., згідно кредитного договору що буде укладено в рамках Генеральної кредитної угоди №010/63/001/г від 07.07.2004 року, ТзОВ СП "Нива" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль" у розмірі 175 540 000,00 (сто сімдесят п'ять мільйонів п'ятсот сорок тисяч гривень, 00 копійок) гривень з процентною ставкою 12,8 % річних та кінцевим строком виконання/погашення до "31" грудня 2012р., згідно кредитного договору що буде укладено в рамках Генеральної кредитної угоди №010/63/001/г від 07.07.2004 року, ТзОВ "РАЙЗ-ЗАХІД" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль" у розмірі 95 587 000,00 (дев'яносто п'ять мільйонів п'ятсот вісімдесят сім тисяч гривень, 00 копійок) гривень з процентною ставкою 12,8 % річних та кінцевим строком виконання/погашення до "31" грудня 2012р., згідно кредитного договору що буде укладено в рамках Генеральної кредитної угоди №010/63/001/г від 07.07.2004 року, ТзОВ "Нива" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль" у розмірі 20 436 000,00 (двадцять мільйонів чотириста тридцять шість тисяч гривень, 00 копійок) гривень з процентною ставкою 12,8 % річних та кінцевим строком виконання/погашення до "31" грудня 2012р., згідно кредитного договору що буде укладено в рамках Генеральної кредитної угоди №010/63/001/г від 07.07.2004 року. та в забезпечення виконання зобов'язань передати в заставу сільськогосподарську техніку, а саме, "Трактори колісні Case MX 310 (№№ 12398ВК, 09064ВК, 12391ВК, 02489РА, 12394ВК, 12392ВК, 09080ВК, 03348РА, 12396ВК, 12393ВК, 12390ВК, 12395ВК, 05280РА, 06284РА, 10441ВК, 12389ВК, 10029ВК, 12364ВК, 12397ВК, 12363ВК), 20 шт., грн., Сівалка точного висіву для буряка Schmotzer UD 3018 Н (№№ 172996, 172997, 172998, 183001, 183002, 183003, 183006, 183005, 183009, 183010, 183025, 183026, 183036, 183037), 14 шт., грн., Опрыскувач причіпний Schmotzer ASP SK 27 (№№ 287409, 287411, 287414, 287421, 287422, 287423, 287424, 287425, 287426, 287427, 287428, 287429, 287430, 287431, 287432, 287433, 287434, 287435, 287436, 287437, 287438, 287439, 287440, 287441, 287442, 287443, 28, Агрегати передпосівного обробітку ґрунту ВЕТАКО МРАКТ 9m (№№ 8856/3, 8856/4, 8856/5, 8856/6, 8856/7, 8856/8, 8907/9, 8907/10, 8907/11, 8907/12, 8907/13, 8907/14, 8907/15, 8907/16, 8907/17, 8907/18, 8945/17, 8945/18, 8945/19, 8945/20, 8945/21, 8945/22).", загальною вартістю 29 305 986,00 грн.

- виступити фінансовим поручителем за кредитними зобов'язаннями (договорами), укладеними ПАТ "Компанія Райз", ТзОВ "СП "Нива", ТзОВ "Райз Захід", СТзОВ "Прогрес-плюс", ТзОВ "Нива" з АТ "Райффайзен Банк Аваль", а саме:

ТзОВ "Нива":

" кредит в розмірі 20 436 000,0 грн. строком до 31.10.2012 року (кредитний договір № 010/09-01/032 від 02.07.2009р.)

ТзОВ "СП "Нива":

" кредит в розмірі 175 540 000,00 грн. строком до 31.12.2012 року (кредитний договір № 010/09-01/013 від 31.03.2009р.)

ТзОВ "Райз-Захід":

" кредит в розмірі 95 587 000,00 грн. строком до 31.12.2012 року (кредитний договір № 010/09-01/014 від 31.03.2009р.)

СТзОВ "Прогрес-плюс"

" кредит в розмірі 5 119 863, 02 грн строком до 28.09.2012 року (кредитний договір № 010/09-01/035 від 02.07.2009)

ПАТ "Компанія Райз"

" кредит в розмірі 283 861 000,00 грн. строком до 31.12.2016 року

- уповноважити директора Товариства Романовського Ю.М. на укладення та підписання від імені Товариства з АТ "Райффайзен Банк Аваль" договорів, договорів про

	<p>внесення змін / додаткових договорів / додаткових угод до: ГКУ, кредитних договорів, договору поруки, договорів застави, що погоджені цим протоколом, самостійно узгодивши всі інші умови цих договорів/додаткових угод та інших необхідних документів та без необхідності подальшого затвердження укладених договорів/додаткових угод Загальними зборами акціонерів.</p> <p>- попередньо погодити та схвалити укладення значних правочинів відповідно до ч. 3 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме: кредитні договори, договори іпотеки, договори застави, договори поруки, договори гарантії, договори доручень, договори про надання фінансової допомоги, договори поставки (купівлі-продажу), договори відступлення права вимоги, договори переведення боргу, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>15. Не приймати жодного рішення з п'ятнадцятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає</p> <p>16. Не приймати жодного рішення з шістнадцятого питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Голосували підняттям руки: "За" - 10000 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосів акціонерів, які беруть участь (заресструвалися) у Зборах (з них 9999 голосів - ПАТ "Дакор Вест", 1 голос ТзОВ "СП "Нива" згідно протоколу реєстраційної комісії від 12.04.2012 року). "Проти" - немає, "Утримались" - немає.</p>
--	--

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	27.08.2012	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:</p> <p>1. Обрання Робочих органів Загальних зборів акціонерів: Голови, Секретаря та Лічильної комісії.</p> <p>2. Затвердження регламенту проведення Загальних зборів акціонерів.</p> <p>3. Затвердження Порядку денного Загальних зборів акціонерів.</p> <p>4. Про доцільність існування Ревізора в Товаристві, про припинення повноважень Ревізора.</p> <p>5. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства та затвердження Статуту, викладеного в новій редакції.</p> <p>Пропозицій щодо змін та доповнень до ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО не надходило.</p> <p>Результати розгляду ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:</p> <p>З усіх питань порядку денного акціонер, який володіє 100% Статутного капіталу ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім", керуючись статтею 49 Закону України "Про акціонерні товариства", прийняв наступні рішення:</p> <p>1. Обрати Головою зборів Романовського Ю.М., а секретарем зборів обрати Ясиновського О.О.</p> <p>2. Затвердити регламент роботи Зборів, а саме: обговорення кожного питання - до 10 хвилин, після цього - прийняття рішення з кожного питання порядку денного Зборів.</p> <p>3. Затвердити наступний порядок денний Зборів:</p> <p>1. Обрання Робочих органів Загальних зборів акціонерів: Голови, Секретаря та Лічильної комісії.</p> <p>2. Затвердження регламенту проведення Загальних зборів акціонерів.</p> <p>3. Затвердження Порядку денного Загальних зборів акціонерів.</p>	

	<p>4. Про доцільність існування Ревізора в Товаристві, про припинення повноважень Ревізора.</p> <p>5. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства та затвердження Статуту, викладеного в новій редакції.</p> <p>4. Припинити повноваження Ревізора Приватного акціонерного товариства "Західний торгово-промисловий дім" Юр Юлії Петрівни в зв'язку з недоцільністю існування посади Ревізора в ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім"; перевірку фінансово-господарської діяльності товариства буде проводити аудитор. На посаду Ревізора замість звільненої особи нікого не обирати.</p> <p>5. Прийняті рішення з п'ятого питання порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім":</p> <p>В зв'язку зі зміною акціонерів ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім", а також прийнятими рішеннями, які зазначені вище (щодо припинення повноважень Ревізора Товариства), внести наступні зміни до статуту ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім":</p> <p>1) п. 2.4. Статуту викласти в новій редакції: "2.4. Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій товариства. Акціонерне товариство не може мати єдиним учасником інше підприємницьке товариство, учасником якого є одна особа. Акціонерне товариство не може мати у своєму складі лише акціонерів - юридичних осіб, єдиним учасником яких є одна й та ж особа. Будь-які обов'язки акціонерів, що суперечать закону, не можуть визначатися статутом або іншими документами товариства."</p> <p>2) пп. 2.4.1. та 2.4.2. виключити.</p> <p>3) п. 6.3. Статуту ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім" викласти в новій редакції: "6.3. Статутний капітал Товариства утворюється з вартості вкладів акціонерів, внесених внаслідок придбання ними акцій."</p> <p>4) п. 8.1.3. виключити.</p> <p>5) п. 8.2.5. виключити, відповідно п. 8.2.6 в діючій редакції Статуту Товариства стане пунктом 8.2.5. і т.д.</p> <p>6) доповнити статтю 8 Статуту Товариства пунктами 8.19, 8.19.1, 8.19.2: "8.19. До Товариства з одним акціонером не застосовуються положення пп. 8.2.1 - 8.4 та пп. 8.6.- 8.18 цього Статуту щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерного Товариства. 8.19.1. Повноваження загальних зборів Товариства, передбачені п. 8.4 цього Статуту та внутрішніми документами Товариства, здійснюються акціонером одноосібно. 8.19.2. Рішення акціонера з питань, що належать до компетенції загальних зборів, оформлюється ним письмово (у формі рішення) та засвідчується печаткою Товариства або нотаріально. Таке рішення акціонера має статус протоколу загальних зборів акціонерного Товариства." Відповідно п. 8.19 в діючій редакції Статуту Товариства стане п. 8.20. і т.д.</p> <p>7) доповнити статтю 8 Статуту Товариства пунктом 8.31: "8.31. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства проводиться ревізійною комісією (ревізором), а в разі її відсутності - аудитором. Така перевірка проводиться з ініціативи ревізійної комісії (ревізора), за рішенням загальних зборів, наглядової ради, виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій товариства."</p> <p>5.2. Викласти Статут Приватного акціонерного товариства "Західний торгово-промисловий дім" в новій редакції з врахуванням перерахованих вище змін та доповнень.</p>
--	--

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	28.11.2012	

Кворум зборів	100
Опис	<p>Публічне акціонерне товариство "Дакор Вест" володіє в сукупності 10 000 простими іменними акціями ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім", що становить 100% від загальної кількості голосуючих акцій. Публічне акціонерне товариство "Дакор Вест" в особі Голови правління Романовського Юрія Миколайовича, який діє на підставі Статуту, є єдиним акціонером ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім".</p> <p>Керуючись ст. 49 Закону України "Про акціонерні товариства" Публічне акціонерне товариство "Дакор Вест" в особі Голови правління Романовського Юрія Миколайовича, який діє на підставі Статуту, приймає наступні рішення стосовно ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім":</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Погодити внесення змін до умов Генеральної кредитної угоди №010/63/001/г від 14.07.2004 р. (в подальшому - ГКУ) та надання права підписання договору про внесення змін до ГКУ та інших необхідних документів Директору ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім" Романовському Ю.М. 2. Погодити продовження терміну дії кредитного договору №010/42-2/130 від 13.06.2012 до 31.12.2013 року, надання права підписання договору про внесення змін до кредитного договору №010/42-2/130 від 13.06.2012р. Директору ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім" Романовському Ю.М. 3. Погодити продовження терміну дії до 31.12.2013 року та внесення змін до договору поруки №12/42-2/143 від 13.06.2012 року, договорів застави майна №12/42-2/155 від 15.06.2012 року, №12/42-0-1/149 від 31.01.2011 та надання права підписання договорів про внесення змін до зазначених вище договорів та інших необхідних документів Директору ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім" Романовському Ю.М.

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "ФГГ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	37373876
Місцезнаходження	49027, Дніпропетровська обл., Жовтневий р-н, м. Дніпропетровськ, ПРОСПЕКТ КАРЛА МАРКСА, 22
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 399476
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.11.2010
Міжміський код та телефон	(056) 373-83-93
Факс	(056) 373-83-93
Вид діяльності	Проведення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності зберігача цінних паперів
Опис	<p>Зберігач надає послуги:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Відповідальне зберігання цінних паперів. -Знерухомлення документарних цінних паперів клієнта і обслуговування обігу цих паперів у вигляді електронного запису на рахунку власника. -Надання власникам цінних паперів виписок після кожної проведеної операції та звітів про обіг цінних паперів за певний період за запитом. -Матеріалізація цінних паперів з метою їхнього подальшого обліку в реєстрі у реєстроутримувача. -Облік переходу права власності на цінні

	<p>папери за розпорядженням клієнта.</p> <p>-Обробка розпоряджень в форматі SWIFT.</p> <p>-Інформування клієнта про всі корпоративні дії емітента, цінні папери якого обліковуються на рахунку клієнта та надання будь-якої інформації, отриманої від емітента, реєстратора та депозитарію.</p> <p>-Участь у зборах акціонерів за дорученням клієнта.</p> <p>-Одержання доходу по цінних паперах, що зберігаються у зберігача, з подальшим перерахуванням за дорученням клієнта на його рахунки.</p> <p>-Обслуговування активів інститутів спільного інвестування та недержавних пенсійних фондів.</p> <p>-Надання інформаційно-консультаційних послуг з питань обігу цінних паперів у Національній депозитарній системі України.</p>
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СТАНДАРТ ПЛЮС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36243519
Місцезнаходження	21018, Вінницька обл., м. Вінниця, Площа Гагаріна, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 4236
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.12.2008
Міжміський код та телефон	(0432) 550803
Факс	(0432) 550803
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	Аудиторська фірма проводить аудиторські перевірки з питань підтвердження фінансової звітності. Висловлює незалежну професійну думку стосовно відповідності фінансової звітності Товариства вимогам чинного законодавства, прийнятій обліковій політиці, адекватності відображення результатів господарювання за звітний період.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107, Київська обл., м. Київ, вул. Тропініна, буд. 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009

Міжміський код та телефон	0445854240
Факс	0445854240
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	<p>Депозитарій надає послуги таким групам клієнтів:</p> <ul style="list-style-type: none"> o Емітенти цінних паперів бездокументарної та документарної форми існування, з якими укладається договір про обслуговування емісії цінних паперів. Емітентам надаються послуги по зберіганню глобальних сертифікатів випусків цінних паперів, обслуговуванню операцій емітента з цінними паперами власного випуску, формуванню зведених облікових реєстрів власників іменних цінних паперів тощо, також Емітенти можуть здійснювати віддалене управління рахунками у цінних паперах через Internet; o Зберігачі цінних паперів, з якими укладається депозитарний договір. Зберігачам надаються послуги по зберіганню, узагальненому обліку цінних паперів зберігача та його клієнтів, обслуговуванню обігу цінних паперів по рахунку в цінних паперах зберігача, обслуговуванню процедури рефінансування Національним банком та міжбанківського кредитування, послуги, пов'язані з розрахунками за принципом поставки цінних паперів без оплати або проти оплати та з розрахунками за договорами щодо цінних паперів, укладеними на організаторах торгівлі без резервування цінних паперів (ринок котирувань) з грошовим врегулюванням / без грошового врегулювання, з резервуванням цінних паперів без резервування грошових коштів / з резервуванням грошових коштів (ринок заявок); o Реєстратори, з якими для отримання зведеного облікового реєстру власників цінних паперів укладається відповідний договір, а також можливий електронний документообіг за умови укладання договору про приєднання до правил електронного документообігу; o Організатори торгівлі, з якими укладається договір про кліринг. Послуги, які Депозитарій надає організаторам торгівлі, пов'язані із здійсненням розрахунків за угодами щодо цінних паперів, які укладені на організаторі торгівлі зберігачами або їх клієнтами на підставі відомості сквитованих розпоряджень: без попереднього резервування цінних паперів (ринок

	<p>котирувань) з грошовим врегулюванням / без грошового врегулювання, з попереднім резервуванням цінних паперів без попереднього резервування грошових коштів / з попереднім резервуванням грошових коштів (ринок заявок); первинне розміщення цінних паперів на організаторі торгівлі;</p> <ul style="list-style-type: none">o У разі припинення діяльності Зберігача або припинення Зберігача як юридичної особи депозитарій виконує функції уповноваженого на зберігання документів, баз даних, копій баз даних, архівів баз даних, інформації щодо тих депонентів, які в установленому порядку не закрили свої рахунки в цінних паперах, та цінних паперів, які обліковувались на їх рахунках;o Інші депозитарії, з якими укладається договір про кореспондентські відносини.
--	--

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
03.02.2011	65/10/1/11	ТУ в м. Києві та області	UA4000113013	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1 200,5	10 000	12 005 000	100
Опис	Торгівля цінними паперами товариства на біржовому ринку, організаційно оформлених позабіржових ринках не здійснюється. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було. Власні цінні папери не викупались. Додаткових цінних паперів товариство не випускало.								

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:	194 975	278 440	0	0	194 975	278 440
будівлі та споруди	134 199	130 043	0	0	134 199	130 043
машини та обладнання	2 224	1 295	0	0	2 224	1 295
транспортні засоби	49 794	46 556	0	0	49 794	46 556
інші	8 758	100 546	0	0	8 758	100 546
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Усього	194 975	278 440	0	0	194 975	278 440
Опис	<p>Сума накопиченої амортизації ОЗ станом на 31.12.12 становить 54 706 тис. грн., первісна вартість 333 146 тис. грн., Таким чином ступінь зносу становить 16,42 %, ступінь використання 45,42%. ступінь зносу будівлі та споруди 11,99 %, ступінь використання 48,99% ступінь зносу машини та обладнання 53,22 % ступінь використання 71,22% ступінь зносу транспортні засоби 30,61 % ступінь використання 62,61% ступінь зносу інші 12,96 % ступінь використання 60,96% обмежень щодо використання основних засобів немає. Термін використання: будівлі та споруди - 15-20 років, машини та обладнання - 5 років, транспортні засоби - 5 років, інші - 2-12 років.</p>					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	103 699	99 405
Статутний капітал (тис.грн.)	12 005	12 005
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	12 005	12 005
Опис	<p>Розгорнутий алгоритм оцінки, що фактично відображається балансовою вартістю чистих активів підприємства виражається такою формулою: $ЧА\ ф. = НА_о + ЗВ + НК + НУ + З + (ФА - ФЗ)$, де ЧА ф - фактично відображена балансова вартість чистих активів підприємства; НАо - вартість основних засобів, відображених у балансі; ЗВ - залишкова вартість нематеріальних активів, відображених у балансі; НК - вартість незавершених капітальних вкладень; НУ - вартість устаткування, призначеного для монтажу; З - запаси товарно - матеріальних цінностей, що входять до складу оборотних активів, за фактично залишковою вартістю; ФА - фінансові активи (грошові активи, дебіторська заборгованість, довгострокові та короткострокові фінансові вкладення й інші їх види, відображені у звітному балансі); ФЗ - фінансові зобов'язання усіх видів (довгострокові та короткострокові фінансові кредити, товарний кредит, внутрішня кредиторська заборгованість). Даний метод оцінки активів, в умовах інфляційної економіки суттєво занижує реальну вартість чистих активів підприємства. Це пов'язано з тим, що вартість основних засобів, запасів, усіх видів товарно матеріальних цінностей у звітному балансі відбита з урахуванням попередньої їх переоцінки і до моменту здійснення оцінки вона зросла під дією інфляції. Тому даний метод дозволяє одержати лише приблизне уявлення про мінімальну вартість чистих активів підприємства</p>	
Висновок	<p>Як бачимо з розрахунку, чисті активи дорівнюють 103699 тис. грн., що значно більше розміру статутного капіталу підприємства. Тобто чисті активи підприємства відповідають вимогам ч.3 ст. 155 Цивільного Кодексу України.</p>	

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	0	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 вексями (всього)	X	0	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	1 690	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	277 610	X	X
Усього зобов'язань	X	279 300	X	X
Опис	Зобов'язання відповідають даним Балансу. Інших зобов'язань товариство немає.			

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
21.02.2012	04.03.2012	Відомості про проведення загальних зборів
19.07.2012	19.07.2012	Відомості про проведення загальних зборів
13.08.2012	13.08.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
27.08.2012	27.08.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

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	2	1
2	2011	2	1
3	2010	16	15

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія		X

Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть)	Оскільки в товаристві єдиний акціонер, який володіє 100% статутного капіталу, реєстрації акціонерів для участі в загальних зборах не було. Рішення приймалось відповідно до ст. 49 Закону України "Про акціонерні товариства".	

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)		

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)	Прийняття рішення про затвердження значних правочинів	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 0

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)	Наглядову раду в товаристві не створено.	

Інше (запишіть) Наглядову раду в товаристві не створено.
--

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) Наглядову раду в товаристві не створено.		

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)		X

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) Наглядову раду в товаристві не створено.		

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

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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	так
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	ні	ні	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні

Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше (запишіть)	ні	ні	ні

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	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	так	ні	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	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	так	ні	ні	ні
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	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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) так

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)	Вказаних та інших положень Товариство не має.	

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

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

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)		

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)	Аудитора не змінювалось
-----------------	-------------------------

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)	Інші органи перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році не здійснювали.	

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)		

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

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

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	X
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	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) не визначились

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)	У зв'язку з виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Розірвано договір № 29 від 17.03.2010 р. з реєстроутримувачем ТОВ "НВП "Магістр" Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 34045290 Ліцензія реєстратора АВ 520609 видана ДКЦПФР 19.04.2010 (дійсна з 11.03.2006 до 11.03.2011) Дата прийняття рішення про дематеріалізацію та передачу реєстру до зберігача 21.12.2010 р. Орган, що прийняв рішення про дематеріалізацію та передачу реєстру до зберігача - загальні збори акціонерів ПрАТ "Західний торгово-промисловий дім" Укладено Договір № 03/11-Е від 04.03.2011 р. зі зберігачем Публічним акціонерним товариством "Комерційний банк "ФІНАНСОВА ІНІЦІАТИВА". Акт приймання-передачі реєстру власників іменних цінних паперів Приватного акціонерного товариства "Західний торгово-промисловий дім" без номера від 22 березня 2011 року.	

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: д/н

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

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:

д/н

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

Текст аудиторського висновку

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"

Скорочене найменування ПрАТ "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"

Код за єдиним державним реєстром підприємств та організацій України 32665494

Організаційно - правова форма господарювання 230-Акціонерне товариство

Місцезнаходження Провулок Центральний, буд.1, м. Дубно, Рівненська обл., 35600

Дата державної реєстрації, згідно виписки з ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Свідоцтво серії А01 № 768451 від 21.10.2003 року

№ запису в ЄДР 1 070 105 0013 012148

Орган, що видав свідоцтво ПЕЧЕРСЬКОЮ РАЙОННОЮ В МІСТІ КИСВІ ДЕРЖАВНОЮ АДМІНІСТРАЦІЄЮ

Телефон 80503513288

Основні види діяльності, згідно довідки з ЄДР підприємств та організацій 52.10-складське господарство;

01.63-післяурожайна діяльність ;

10.81-виробництво цукру ;

46.21-оптова торгівля зерном , необробленим тютюном , насінням і кормами для тварин;

46.36-оптова торгівля цукром , шоколадом і кондитерськими виробами ;

46.90-неспеціалізована оптова торгівля

Банківські реквізити р/р 260069030 РОД АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" МФО 333227

Р/р 2600000110058 ПАТ КБ "Фінансова ініціатива", МФО 380054

р/р 2604400110058 ПАТ КБ "Фінансова ініціатива", МФО 380054

ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО, ЩО СКЛАЛО АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)

Повне найменування юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СТАНДАРТ ПЛЮС"

Скорочена назва ТОВ "АФ "СТАНДАРТ ПЛЮС"

код ЄДРПОУ 36243519

Місцезнаходження 21018 м. Вінниця, площа Гагаріна, буд.2, оф. 104.

Телефон (факс) юридичної особи (0432)55-08-03

Номер та дата видачі Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України № 4236 від 18.12.2008 року

Дійсне до 18.12.2013 року

Сертифікат директора серія А - № 004227 від 19 травня 2000 року

Дійсний до 19 травня 2014 року

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів Серія та номер свідоцтва: АБ 000934
Реєстраційний номер Свідоцтва: 1029

Строк дії Свідоцтва: з 14.07.2009 до 18.12.2013 року

Орган, що видав Свідоцтво: Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Підстава для проведення аудиту Договір № 24/А-13 від 13.03.2013 року

Дані про наявність відповідних ліцензії, сертифіката, диплома, свідоцтва тощо із зазначенням дати та органу, що їх видав Сертифікат аудитора та Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм (аудиторів) видані Аудиторською Палатою України.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

На підставі договору № 24/А -13 від 13.03.2013 року проведено аудит попередньої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" за 2012 рік, який закінчився 31.12.2012 року.

Перевірку розпочато 13.03.2013 року. Закінчено перевірку 23.04.2013 року.

Аудиторську перевірку здійснено відповідно до:

- вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" від 22 квітня 1993 року №3125-ХІІ;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі за текстом - Міжнародні стандарти аудиту або МСА), прийнятих в Україні в якості національних, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора";
- "Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)", затвердженого рішенням Національної комісії цінних паперів та фондового ринку (далі за текстом - НКЦПФР) №1360 від 29.09.2011, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України за №1358/20096 від 28.11.2011;
- "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінними паперами та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затвердженого рішенням НКЦПФР №1528 від 19.12.2006, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України за №53/13320 від 23.01.2007.

ВИСНОВОК (ЗВІТ) ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ВСТУП

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" (код ЄДРПОУ 32665494) за 2012 рік, що додається, яка складається з Балансу станом на 31.12.2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, про рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом - попередня фінансова звітність).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітках до попередньої фінансової звітності концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПОПЕРЕДНЮ ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітках до річної фінансової звітності.

Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

На відміну від відповідальності управлінського персоналу щодо складання попередньої фінансової звітності, нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості в тому, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ (ВИСНОВОК)

На нашу думку, попередня фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" станом на 31.12.2012 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітках до попередньої річної фінансової звітності, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та плумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ ТА ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ

Ми звертаємо увагу на ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 року та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

1. АКТИВИ ПІДПРИЄМСТВА

АУДИТ НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ

В результаті проведеної перевірки нами встановлено, що облік нематеріальних активів відповідає вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 "Нематеріальні активи" та облікової політики Підприємства.

На балансі Підприємства обліковуються нематеріальні активи:

Рахунок Сальдо по Д-т на 01.01.12 (тис.грн.) (первісна вартість) Сальдо по Д-т на 31.12.12 (тис.грн.) (первісна вартість)

Назва

Права на землю	21	21
Інше	66	66
ВСЬОГО	87	87

Сума накопиченої амортизації нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року становить 74 тис. грн., залишкова вартість 13 тис. грн. Накопичена амортизація становить 85,06% первісної вартості нематеріальних активів.

Нарахування амортизації на нематеріальні активи здійснюється прямолінійним методом, про що визначено в Положенні про бухгалтерський облік Підприємства.

Протягом звітного періоду метод нарахування амортизації не змінювався.

На нашу думку, склад нематеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому та ступінь розкриття відповідають вимогам МСБО 38 та Обліковій політиці Підприємства.

АУДИТ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

За даними фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2012 року на балансі обліковувалися основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, дані щодо яких наведені в таблиці:

Дані щодо вартості основних засобів підприємства (тис. грн.)

Рахунок Сальдо по Д-ту

на 01.01.12 р.

(первісна вартість) Сальдо по Д-ту

на 31.12.12 р. (первісна вартість)

Назва

Основні засоби	237 549 333 146	
Земельні ділянки та споруди	146 654 147 764	
Машини та обладнання	2 665 2 768	
Сільськогосподарська техніка	44 665 44 757	
Транспортні засоби	22 302 22 335	
Офісне обладнання	21 260 21 962	
Інші основні засоби	3 4	
Незавершені капітальні інвестиції	-	93 556
Всього основні засоби	237 549 333 146	

Сума накопиченої амортизації основних засобів станом на 31.12.2012 року становить 54 706 тис. грн., залишкова вартість 278 440 тис. грн. Накопичена амортизація становить 16,42% первісної вартості основних засобів.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання кожного об'єкта основних засобів. При визначенні строку корисного використання Товариством враховується очікуване використання об'єкта підприємством з урахуванням його потужності та продуктивності. Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються.

У звітному періоді інвентаризація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів проводилася підприємством станом на "31" грудня 2012 року згідно з Наказом №79 від 28 грудня 2012 р. Директора Ю.М. Романовського.

Інвентаризаційною комісією розбіжностей між даними бухгалтерського обліку і фактичною наявністю об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, не виявлено.

На нашу думку, дані фінансової звітності Підприємства відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку основних засобів Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам.

АУДИТ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ВИРОБНИЧИХ ЗАПАСІВ, СИРОВИНИ, МАТЕРІАЛІВ, ПАЛИВА ТА ПРАВИЛЬНІСТЬ ЇХ СПИСАННЯ

Для бухгалтерського обліку Підприємства запаси класифікують на такі групи: основні та допоміжні матеріали, малоцінні та швидкозношувані предмети та інші матеріальні цінності. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група. Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісна вартість запасів визначається згідно з МСБО 2 "Запаси" та обраної облікової політики.

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп:

Група	Сальдо по дебету на	
	31.12.2012р.(грн..)	
Виробничі запаси :	1 846	
-сировина та матеріали	2	
-паливо	-	
-тара і тарні матеріали	-	
-будівельні матеріали	-	
-запасні частини;	1 816	
-інші матеріали;	-1	
-малоцінні та швидкозношувані предмети.	29	
Поточні біологічні активи	-	
Незавершене виробництво	381	
Готова продукція	-	
Товари	-	
ВСЬОГО	2 227	

Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами Товариства та затверджені в установленому порядку.

Активи, що використовуються протягом не більше одного року, або нормального операційного циклу, якщо він більше року, визнаються малоцінними та швидкозношуваними предметами (МШП) та обліковуються Товариством на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети".

Вибуття матеріалів та МШП проводилося згідно з затвердженими актами списання матеріальних запасів.

Обсяг розкриття інформації відповідає вимогам МСФЗ.

АУДИТ ГРОШОВИХ КОШТІВ ТА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ

Станом на 31.12.2012 року на підприємстві залишок грошових коштів та їх еквівалентів становить - 20 тис. грн. В тому числі:

- грошові кошти в національній валюті на рахунках підприємства - 20 тис. грн.

На підставі принципу обережності дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги відображається за чистою вартістю реалізації.

Станом на 31.12.2012 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на підприємстві становить:

Дебіторська заборгованість за товари ,роботи ,послуги Станом на 31.12.2012 року, тис. грн.

Чиста реалізаційна вартість 31 683

Первісна вартість 31 683

Резерв сумнівних боргів 0

Дебіторська заборгованість за виданими авансами становить 57 249 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість підприємства станом на 31.12.2012 р. становить 14 918 тис.грн.

Дані аналітичного обліку грошових коштів і дебіторської заборгованості відповідають даним синтетичного обліку.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2012 р. становлять 19 593 тис. грн.

II. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПІДПРИЄМСТВА

Розрахунки по заробітній платі відповідають чинному законодавству. Заборгованість по заробітній платі станом на 31.12.2012 року на підприємстві становить - 378 тис. грн.;

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами і соціальному страхуванню ведуться згідно чинного законодавства. Станом на 31.12.2012 року заборгованість до бюджету становить - 1 690 тис. грн.;

Заборгованість по розрахунках зі страхування станом на 31.12.2012 року становить - 102 тис. грн.;

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги на підприємстві складає 139 419 тис. грн.

Зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів станом на 31.12.2012 р. становлять 31 299 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2012 року становлять - 68 131 тис. грн.

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2012 р. на підприємстві складають 21 061 тис. грн.

До забезпечень майбутніх витрат і платежів віднесено забезпечення виплат персоналу, які станом на 31.12.2012 року становлять - 83 тис. грн.

Заборгованість підприємства по короткострокових кредитах банків станом на 31.12.2012 р. становить 38 281 тис.грн.

III. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

3.1 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" зареєстрований Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 21 жовтня 2003 р. ідентифікаційний код 32665494.

Згідно п.6.1 та п.6.2 Статуту Приватного акціонерного товариства "Західний торгово-промисловий дім", зареєстрованого Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 06.09.2012 року, за номером запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 605 105 00200 00677., розмір Статутного капіталу становить 12 005 000,00 грн., поділений на 10 000(десять тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 200,50(одна тисяча двісті гривень, п'ятдесят копійок) гривень кожна.

Частки у статутному капіталі Товариства розподіляються наступним чином:

Статутний капітал Товариства утворився з вартості вкладів акціонерів, внесених внаслідок придбання ними акцій. Кількість акцій, що належала кожному акціонеру, вартість частки кожного акціонера та частка кожного акціонера у статутному капіталі Товариства складала:

№ з/п Назва акціонера Кількість

акцій, шт.. Вартість

частки, грн.. Частка в

Статутному фонді(%)

1	Товариство з обмеженою відповідністю "Сільськогосподарське підприємство "Нива"	1	1200,50	0,01
2	Публічне акціонерне товариство "Дакор Вест"	9 999	12 003 799,50	99,99
РАЗОМ		1 000,0	60 487,00	100

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 03 лютого 2011 року № 65/10/1/11 видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області

Отже, Статутний капітал ПрАТ "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" станом на 31.12.2012 року сформовано та сплачено у розмірі 12 005 000,00 грн., що складає 100% загального його розміру.

3.2 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК

Нерозподілений прибуток підприємства станом на 31.12.2012 року становить - 91 694 тис. грн., який сформувався внаслідок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2012 року в сумі 87 400 тис. грн., збільшеного на суму отриманого чистого прибутку за результатами господарської діяльності за 12 місяців 2012 року в сумі 4 294 тис. грн.

Чистий прибуток підприємством отримано наступним чином:

Найменування показника Код рядка ф.2 Сума, тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) 035 30 993

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) 040 (25 252)

Інші операційні доходи 060 12

Адміністративні витрати 070 (799)

Витрати на збут 080 -

Інші операційні витрати 090 (248)

Інші фінансові доходи	120	1
Фінансові витрати	140	(1 171)
Інші витрати	160	(14)
Податок на прибуток	180	772
Чистий прибуток	220	4 294

Облік реалізації товарів, робіт, послуг здійснюється згідно Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку 15 "Доходи" та 16 "Витрати". Реалізація здійснюється по методу нарахування.

Чистий прибуток отриманий, в ході звичайної діяльності, вірно відображений з точки зору рахунку, суми і періоду. Відображений дохід у "Звіті про фінансові результати", включає видаткові накладні на відпуск продукції та рахунки за надані послуги і певним чином відображений з точки зору суми і періоду. Витрати дійсні і певним чином відображені з точки зору суми і періоду.

4. ЧИСТІ АКТИВИ ПІДПРИЄМСТВА.

Розгорнутий алгоритм оцінки, що фактично відображається балансовою вартістю чистих активів підприємства виражається такою формулою:

ЧА ф. = НАО + ЗВ+НК+НУ+З+(ФА-ФЗ), де

ЧА ф - фактично відображена балансова вартість чистих активів підприємства;

НАО - вартість основних засобів, відображених у балансі;

ЗВ - залишкова вартість нематеріальних активів, відображених у балансі;

НК - вартість незавершених капітальних вкладень;

НУ - вартість устаткування, призначеного для монтажу;

З - запаси товарно - матеріальних цінностей, що входять до складу оборотних активів, за фактично залишковою вартістю;

ФА - фінансові активи (грошові активи, дебіторська заборгованість, довгострокові та короткострокові фінансові вкладення й інші їх види, відображені у звітному балансі);

ФЗ - фінансові зобов'язання усіх видів (довгострокові та короткострокові фінансові кредити, товарний кредит, внутрішня кредиторська заборгованість).

Даний метод оцінки активів, в умовах інфляційної економіки суттєво занижує реальну вартість чистих активів підприємства. Це пов'язано з тим, що вартість основних засобів, запасів, усіх видів товарно матеріальних цінностей у звітному балансі відбита з урахуванням попередньої їх переоцінки і до моменту здійснення оцінки вона зросла під дією інфляції. Тому даний метод дозволяє одержати лише приблизне уявлення про мінімальну вартість чистих активів підприємства

ЧА ф. = 103 699 тис. грн.

Як бачимо з розрахунку, чисті активи дорівнюють 103 699 тис. грн., що значно більше розміру статутного капіталу підприємства. Тобто чисті активи підприємства відповідають вимогам ч.3 ст. 155 Цивільного Кодексу України.

5. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

1. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю не виявлено.

2. Ми виконали перевірку дотримання товариством вимог Закону України "Про акціонерні товариства" щодо виконання значних правочинів. Ми переконалися, що всі виконані товариством значні правочини (у межах від 10 до 25 відсотків вартості активів товариства) відбувалися за рішеннями Наглядової ради товариства.

Значних правочинів, які б перевищували 25 відсотків вартості активів товариства, за нашими даними у звітному році не відбувалось.

3. Стан корпоративного управління : Внутрішнього аудиту на Товаристві немає.

4. При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") не виявлено викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства.

АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО СТАНУ :

Коефіцієнт	Розрахунок, згідно рядків Балансу	31.12.2011 р.	31.12.2012 р.
Абсолютна ліквідність	Р. 230 А.Б./ р. 620 П.Б	0,0001	0,0001
Загальна ліквідність	Р.260+270/ р. 620 П.Б.	0,4361	0,4500
Фінансова незалежність	Р.380П.Б./сума Балансу	0,4333	0,2566
Покриття зобов'язань власним капіталом	Р.380 П.Б. / р.620+480	0,7645	0,3452
Коефіцієнт рентабельності активів	Ф.2 р.220 або р.225/ ф 1.(р.280(гр.3)+ р.280(гр.4))/2	0,000	0,0136

В результаті аналізу діяльності підприємства за 2012 рік видно, що станом на 31.12.2012 року коефіцієнт абсолютної ліквідності становить 0,0001, що свідчить про недостатність грошових коштів та їх еквівалентів для негайного покриття поточних зобов'язань (позитивне значення 0,25 - 0,5).

Коефіцієнт загальної ліквідності станом на 31.12.2012 року 0,4500, що свідчить про те, що підприємство немає можливість виконати свої зобов'язання перед кредиторами в найближчий термін (позитивне значення 1,0 -2,0)

Згідно з розрахунком видно, що підприємство на даний період фінансово стійке, про що свідчить коефіцієнт фінансової незалежності, який має значення 0,2566 (позитивне значення 0,25-0,5).

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом становить 0,3452 тобто підприємство на даний період не може погасити зобов'язання за рахунок власного капіталу. (позитивне значення 0,5 - 1,0).

Згідно з розрахунком коефіцієнт рентабельності активів становить - 0,0136, слід відмітити, що даний показник має дуже невелике значення. Це свідчить про низьку раціональність використання активів підприємства.

Аудиторський висновок складений в 3-х примірниках.

ВИКОНАВ:
АУДИТОР
Сертифікат аудитора
Аудиторської Палати України

А.І.БОДНАР
серії А № 000341
від 02.11.1995 року

ДИРЕКТОР
ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"СТАНДАРТ ПЛЮС"
Сертифікат аудитора
Аудиторської Палати України

О.В.ПАНАРІНА
серії А № 004227
від 19.05.2000 року

м. Вінниця, пл. Гагаріна ,2 офіс 104

23.04.2013 р.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2013

32665494

Територія

за КОАТУУ

Організаційно-право
ва форма

Акціонерне товариство

за КОПФГ

230

господарювання

Орган державного
управління

за СПОДУ

Вид економічної
діяльності

Складське господарство

за КВЕД

52.10

Середня кількість працівників (1): 55

Одиниця виміру: тис.грн.

Адреса: 35600, Україна, Рівненська обл., місто Дубно, провулок Центральний, будинок 1

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

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			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	12	13
первісна вартість	011	87	87
накопичена амортизація	012	(75)	(74)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	194 973	278 440
первісна вартість	031	237 549	333 146
знос	032	(42 576)	(54 706)
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	0	0
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	194 985	278 453

II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	119	1 846
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	381
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	5 484	31 683
первісна вартість	161	5 519	31 683
резерв сумнівних боргів	162	(35)	(0)
Дебіторська заборгованість за рахунками:			
за бюджетом	170	6 287	0
за виданими авансами	180	0	57 249
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	21 452	14 918
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	4	20
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	1 105	19 593
Усього за розділом II	260	34 451	125 690
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	229 436	404 143

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	12 005	12 005
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	87 400	91 694
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	99 405	103 699
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	83
Інші забезпечення	410	0	0
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	0	83
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	28 356	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0

Відстрочені податкові зобов'язання	460	22 684	21 061
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	51 040	21 061
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	38 281
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	9 452	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	24 131	139 419
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	1 644	31 299
з бюджетом	550	116	1 690
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	43	102
з оплати праці	580	170	378
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	43 435	68 131
Усього за розділом IV	620	78 991	279 300
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	229 436	404 143

(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

Керівник Ю.М. Романовський

Головний бухгалтер О.О. Карпінська

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Складське господарство

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ
01.01.2013
32665494
230
52.10

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	37 191	0
Податок на додану вартість	015	(6 198)	(0)
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	30 993	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(25 252)	(0)
Валовий прибуток:	050	5 741	0
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	12	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(799)	(0)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(248)	(0)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	4 706	0
збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	1	0
Інші доходи (1)	130	0	0
Фінансові витрати	140	(1 171)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)

Інші витрати	160	(14)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток	170	3 522	0
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	(-772)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності: прибуток	190	4 294	0
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні: доходи	200	0	0
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий: прибуток	220	4 294	0
збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	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	0	0
Витрати на оплату праці	240	0	0
Відрахування на соціальні заходи	250	0	0
Амортизація	260	0	0
Інші операційні витрати	270	0	0
Разом	280	0	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник Ю.М. Романовський

Головний бухгалтер О.О. Карпінська

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2013

32665494

Територія

за КОАТУУ

Організаційно-право
ва форма

Акціонерне товариство

за КОПФГ

230

господарювання

Вид економічної
діяльності

Складське господарство

за КВЕД

52.10

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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	6 985	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	33 274	0
Повернення авансів	030	4 470	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	1	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	24	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	39 983	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(4 933)	(0)
Авансів	095	(48 364)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(1 146)	(0)
Витрат на відрядження	110	(29)	(0)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(5)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(26)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(577)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(1 489)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(45 304)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-17 136	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-17 136	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			

фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	0	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)	(0)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(242 985)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-242 985	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-242 985	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	298 007	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(37 870)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	260 137	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	260 137	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	16	0
Залишок коштів на початок року	410	4	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	20	0

Керівник

Ю.М. Романовський

Головний бухгалтер

О.О. Карпінська

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ
 ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правов а форма Акціонерне товариство
господарювання
Вид економічної діяльності Складське господарство
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
01.01.2013
32665494
230
52.10

Звіт про власний капітал
 за 2012 рік
 Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	12 005	0	0	0	0	87 400	0	0	99 405
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	12 005	0	0	0	0	87 400	0	0	99 405
Переоцінка активів:										
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	4 294	0	0	4 294
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:										
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	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	4 294	0	0	4 294
Залишок на кінець року	300	12 005	0	0	0	0	91 694	0	0	103 699

Керівник

Ю.М. Романовський

Головний бухгалтер

О.О. Карпінська

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

Примітки до річної попередньої фінансової звітності
ПрАТ "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"
за 2012 рік.

1. Загальна інформація про діяльність приватного акціонерного товариства
Місцезнаходження Товариства: Україна, 35600, Рівненська область, м. Дубно, провулок Центральний, будинок 1
Повне найменування Товариства: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ";
Скорочене найменування Товариства: ПрАТ "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ"
Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
Дата першого застосування МСФЗ: 01 січня 2012 року.
Звітна дата за звітний період: 31 грудня 2012 року за 2012 рік.
Валюта звітності - гривня, одиниця виміру - тис. грн.
Види діяльності:
52.10 - складське господарство;
01.63 - післяурожайна діяльність;
10.81 - виробництво цукру;
46.21 - оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
46.36 - оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами;
46.90 - неспеціалізована оптова торгівля

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" було створене у жовтні 2003 року. З моменту заснування товариство спеціалізувалося на наданні в оренду власного чи орендованого майна, наданні послуг з вантажних перевезень вантажним автотранспортом. В 2011 р. діяльність ЗАТ "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ" приведено у відповідність із Законом України "Про акціонерні товариства", в зв'язку з чим назва товариства змінилась з "Закрите акціонерне товариство "Західний торговельно-промисловий дім" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАХІДНИЙ ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВИЙ ДІМ".

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА

Органами управління Товариства є:

- " загальні збори акціонерів - вищий орган управління Товариства;
- " директор - виконавчий орган управління Товариства

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ є вищим органом Товариства. Загальні збори мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані загальними зборами до компетенції Директора Товариства.

До виключної компетенції загальних зборів належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- 2) внесення змін до Статуту товариства;
- 3) прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- 4) прийняття рішення про зміну типу товариства;
- 5) прийняття рішення про розміщення акцій;
- 6) прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства;
- 7) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства;
- 8) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- 9) затвердження положень про загальні збори, дирекцію та ревізійну комісію (ревізора) Товариства, а також внесення змін до них;
- 10) затвердження інших внутрішніх документів товариства, якщо інше не передбачено Статутом Товариства;
- 11) затвердження річного звіту Товариства;
- 12) розподіл прибутку і збитків Товариства;
- 13) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій (кожний акціонер - власник простих акцій Товариства має право вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій, якщо він зареєструвався для участі у загальних зборах та голосував проти прийняття загальними зборами рішення про: злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства; вчинення Товариством значного правочину; зміну розміру статутного капіталу);
- 14) прийняття рішення про форму існування акцій;
- 15) затвердження розміру річних дивідендів;

- 16) прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів;
- 17) обрання членів виконавчого органу Товариства, затвердження умов трудових договорів, що укладатимуться з ними;
- 18) прийняття рішення про припинення повноважень членів виконавчого органу товариства;
- 19) обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами ревізійної комісії (ревізором), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;
- 20) затвердження висновків ревізійної комісії (ревізора);
- 21) визначення аудиторської фірми (аудитора) для проведення ревізії фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 22) обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;
- 23) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 24) прийняття рішення про виділ та припинення товариства, про ліквідацію товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;
- 25) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу, звіту ревізійної комісії (ревізора);
- 26) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства;
- 27) обрання комісії з припинення товариства;
- 28) погодження договорів, сума яких перевищує 50000.00 грн.;
- 29) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів згідно із Статутом або положенням про загальні збори Товариства.

ДИРЕКТОР Товариства здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів.

Директор Товариства обирається загальними зборами акціонерів Товариства, підзвітний загальним зборами акціонерів та організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства та чинним законодавством.

Директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є ревізором Товариства.

Права та обов'язки Директора Товариства визначаються чинним законодавством. Статутом Товариства або трудовим договором, що укладається з Директором. Від імені Товариства трудовий договір підписує особа, уповноважена на це загальними зборами акціонерів.

Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом. Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства в його відносинах з третіми особами, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, (з урахуванням обмежень, передбачених цим статутом), у тому числі за згодою загальних зборів акціонерів на суму, що перевищує 50 000 гривень, а у випадку укладання договорів пов'язаних з розпорядженням нерухомим майном Товариства (в т.ч. відчуженню, застави і майнової поруки) на суму більше ніж 30 000 гривень.

Директор Товариства:

- 1) забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів Товариства;
- 2) здійснює різного роду угоди та інші юридичні акти, видає довіреності, відкриває в банках розрахунковий та інші рахунки;
- 3) розпоряджається майном Товариства, включаючи грошові кошти, в межах, встановлених чинним законодавством та Статутом Товариства;
- 4) підписує платіжні та розрахункові документи, а також документи, що є підставою для приймання і видачі товарно-матеріальних цінностей та коштів;
- 5) без доручення діє від імені Товариства, представляє його в усіх установах, на підприємствах та в організаціях як в Україні, так і за кордоном, у відносинах з іноземними фізичними та юридичними особами;
- 6) за згодою загальних зборів акціонерів затверджує структуру підрозділів Товариства;
- 7) затверджує ціни на продукцію;
- 8) має право прийняття на роботу та звільнення з роботи співробітників Товариства, застосування до них

заходів заохочення та накладення стягнення;

- 9) приймає рішення про відрядження робітників Товариства, включаючи іноземні ділові поїздки;
- 10) виконує інші функції, що впливають із Статуту Товариства та рішень загальних зборів акціонерів Товариства.

2. Основні принципи подання попередньої фінансової звітності

2.1 Основа подання інформації

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затвердженими Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності ("РМСФЗ") та інтерпретаціями, випущеними Постійним комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності ("ПКІ МСФЗ").

Підприємство веде бухгалтерський облік відповідно до вимог ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Національні принципи і вимоги до ведення бухгалтерського обліку в Україні відрізняються від принципів і вимог МСФЗ. Таким чином, дана фінансова звітність, підготовлена на основі реєстрів бухгалтерського обліку Підприємства, містить коригування, необхідні для приведення даної звітності у відповідність до МСФЗ.

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості, за винятком переоціненої вартості основних засобів, в частині окремої групи: будівлі та споруди.

2.2 Концептуальна основа попередньої фінансової звітності

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 року є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 року, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Для складання попередньої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік і першої фінансової звітності за 2013 рік застосовуються МСФЗ, що будуть чинні станом на 31.12.2013 року. Тобто на 01.01.2012р., 31.12.2012р., 31.12.2013 р. повинна застосовуватися єдина редакція МСФЗ, що які є обов'язковими до використання при складанні фінансової звітності станом на 31.12.2013 року. Таким чином, під час аудиту фінансової звітності за 2012 рік існує суттєва невизначеність щодо відповідності застосовуваних версій МСФЗ на дату переходу (01.01.2012 р.) і на першу звітну дату за МСФЗ (31.12.2013 р.).

2.3. Вплив переходу на МСФЗ

Товариство перейшло на МСФЗ станом на 1 січня 2012 року й застосувало виняток, передбачений МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" щодо оцінки основних засобів та інвестиційної нерухомості.

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО.

Далі наведено узгодження власного капіталу за П(С)БО та МСФЗ станом на 01.01.2012 року:

Основні показники На початок звітного періоду

Нерозподілений прибуток відповідно до П(С)БУ -18 593

Дооцінка основних засобів та нематеріальних активів +133 130

Списання основних засобів що перевищують термін корисного використання -

Списання основних засобів, що не відповідають критерію істотності -

Списання основних засобів що не відповідають критерію визнання активом -

Нарахування резерву сумнівних боргів -35

Зменшення надмірно нарахованої амортизації відповідно до нової облікової політики -

Коректування нарахованої амортизації активів -

Перекласифікація інвестицій що раніше враховуються по методу участі в капіталі -

списання витрат майбутніх періодів -4354

Нарахування відстрочених податкових зобов'язань -22684

Інші зміни (виправлення помилок попередніх періодів, донарахування кредиторської заборгованості) -90

Дооцінка запасів	+ 26	
Всього	+105 993	
Нерозподілений прибуток у відповідності до МСФО		87 400

2.4 Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності Підприємства, які передбачають реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході нормального здійснення діяльності.

Оновлення активів Підприємства, так само, як і майбутня діяльність Підприємства, перебуває під істотним впливом поточної та майбутньої економічної середовища. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

2.5 Функціональна та презентаційна валюта

Функціональною валютою Підприємства є гривня. Для цілей оцінки та подання фінансової звітності керівництво Підприємства використовує гривню.

Операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Підприємства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземній валюті первісно враховуються в функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

2.6 Метод нарахування

Фінансова звітність складена на основі методу нарахування. Результати операцій та інших подій визнавалися за фактом їх здійснення, а не на момент отримання або виплати грошових коштів, відбивалися в облікових записях і включалися у фінансову звітність періодів, до яких вони відносяться.

2.7 Звітний період та зіставні дані

Фінансовим роком для Підприємства вважається рік, що закінчився 31 грудня.

Дана фінансова звітність підготовлена за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року і представляє повний комплект фінансової звітності. Для цієї звітності зіставні дані не представляються, в зв'язку з першим застосуванням МСФЗ на 01.01.2012 року.

3. Основи облікової політики та складання звітності

3.1 Первісне визнання та оцінка фінансових інструментів

Підприємство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму балансі тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку. Операції придбання фінансових інструментів, які згодом будуть оцінені за справедливою вартістю між датою проведення операції та датою розрахунку, обліковуються аналогічним чином, що й придбані інструменти.

3.2 Основні засоби та нематеріальні активи

Первісне визнання основних засобів

Об'єкт основних засобів визнається Підприємством в якості активу тільки в тому випадку, якщо:

- ? існує ймовірність того, що Підприємство отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди;
- ? первісна вартість даного об'єкта може бути достовірно оцінена;
- ? передбачається використовувати протягом більш ніж одного операційного періоду (зазвичай більше 12 місяців);
- ? собівартість активу перевищує 2 500,00 гривень.

Після фактичного введення в експлуатацію об'єкти основних засобів переводяться на відповідні рахунки основних засобів.

Подальша оцінка основних засобів.

Після первісного визнання як актив Підприємством застосовує модель обліку об'єкта основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності для наступних компонентів основних засобів - комп'ютерне обладнання, інструменти, прилади та інвентар. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Підприємством визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент понесення.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби, погодженим з технічним персоналом Підприємства наступним чином:

Будівлі та споруди	30-60 років
Машини та устаткування	10-15 років
Комп'ютерне обладнання	10-20 років
Транспортні засоби	5-15 років
Інструмент, прилади та інвентар	4-10 років
Незавершене будівництво	Не амортизується

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються в кінці кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Припинення визнання

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про сукупний дохід як "Інші операційні доходи" або "Інші операційні витрати" за той звітний період, в якому актив був списаний.

На кожен звітну дату Підприємство проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів виявляється менше їх балансової (залишкової) вартості, Підприємство визнає такий об'єкт або групу об'єктів знеціненими, і нараховує резерв під знецінення на суму перевищення балансової вартості над сумою очікуваного відшкодування активу. При визначенні суми знецінення об'єкта основного засобу Підприємство нараховує резерв під знецінення з одночасним визнанням витрат періоду на рахунок "Основні засоби в експлуатації, резерв знецінення".

Нематеріальні активи

Підприємство визнає об'єкт як нематеріальний актив якщо об'єкт відповідає таким вимогам: є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Підприємство припиняє визнання нематеріального активу в разі його вибуття чи якщо від його використання або вибуття не очікується майбутніх економічних вигод.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу. Якщо нематеріальний актив обмінюється

на подібний актив, собівартість придбаного активу визначається за балансовою вартістю відданого активу.
Строк корисної експлуатації та амортизація

Підприємство оцінює, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінює його тривалість або кількість одиниць продукції (чи подібних одиниць), які складають цей строк корисної експлуатації. Підприємство розглядає нематеріальний актив як такий, що має невизначений строк корисної експлуатації, якщо (виходячи з аналізу всіх відповідних чинників) немає передбачуваного обмеження періоду, протягом якого такий актив буде (за очікуванням) генерувати надходження чистих грошових потоків до суб'єкта господарювання.

Амортизаційні нарахування визнаються у звіті про фінансові результати прямолінійним методом на систематичній основі протягом строку корисної експлуатації починаючи з місяця наступного тому коли цей актив стає придатним до використання. Амортизація нематеріальних активів розраховується виходячи з первісної вартості за вирахуванням ліквідаційної вартості прямолінійним методом відповідно до таких строків корисної служби:

" Ліцензії	4-5 років
" Програмне забезпечення та інші нематеріальні активи	4-5 років

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються в кінці кожного фінансового року.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації але щорічно перевіряються Підприємством на предмет зменшення корисності індивідуально чи на рівні одиниць, які генерують грошові кошти. Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який не амортизується, переоцінюється в кожному періоді, щоби визначити, чи продовжують і надалі події та обставини підтверджувати оцінку невизначеного строку корисної експлуатації цього активу. Якщо вони не підтверджують її, зміна в оцінці строку корисної експлуатації цього активу з невизначеного на визначений обліковується перспективно.

3.3 Фінансові активи

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, і що не котируються на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість включають в себе торгівлю та іншу дебіторську заборгованість. Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації.

3.4 Запаси

Підприємство виділяє наступні товарно-матеріальні запаси:

- " Готова продукція;
- " Товари і тара;
- " Сировина та інші матеріали (включаючи основні і допоміжні матеріали; матеріали сільськогосподарського призначення);
- " Незавершене виробництво (включаючи напівфабрикати);
- " Продукція сільськогосподарського виробництва;
- " Інші запаси (включаючи паливо, пакувальні матеріали, будівельні матеріали, запасні частини, витратні матеріали та інші матеріали);
- " Зяб і пар.

Зяб і пар включає витрати, понесені у звітному періоді, але пов'язані з підготовкою оброблених ділянок для посівів майбутніх звітних періодів.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації. Собівартість товарів включає витрати на придбання та, там де це доцільно, витрати, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Собівартість розраховується з використанням методу ФІФО. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної продажної ціни за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

Підприємство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застаріння, повільної оборотності,

зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід.

Сільськогосподарську продукцію, зібрану як урожай з біологічних активів, слід оцінювати за її справедливою вартістю мінус витрати на продаж на час збирання врожаю. Прибуток або збиток, що виникає при первісному визнанні сільськогосподарської продукції за її справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж, слід включати в чисту зміну справедливої вартості біологічних активів та сільськогосподарської продукції у звіті про прибутки та збитки.

Облік знецінення запасів

Собівартість запасів може виявитися невідшкодованою, 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 невідшкодованою, якщо збільшилися можливі витрати на завершення або на здійснення продажу.

Запаси, які оцінені за чистою вартістю реалізації, додатково розкриваються Підприємством на позабалансовому рахунку "Запаси, що обліковуються за справедливою вартістю", а уцінка до чистої вартості реалізації враховується за кредитом відповідних рахунків запасів і за дебетом витратного рахунку "Списання знецінених запасів".

3.5 Біологічні активи

Наступні групи біологічних активів виділяються Компанією:

(а) поточні - строк корисної експлуатації складає 1 рік, які включають:

" посіви (озимі, ярі, технічні культури);

" тварини на вирощуванні та відгодівлі (велика рогата худоба, свині на інші);

(б) довгострокові - зі строком корисної експлуатації більше 1 року:

" робоча та продуктивна худоба (велика рогата худоба, свині на інші).

Біологічний актив - тварина або рослина, яка в процесі біологічної трансформації утворює сільськогосподарську продукцію або додатковий біологічний актив, а також надає можливість отримувати економічні вигоди.

Біологічні активи слід оцінювати при первісному визнанні і в кінці кожного звітного періоду за його справедливою вартістю мінус витрати на продаж, за винятком випадку, коли справедливу вартість не можна виміряти достовірно. Витрати на продаж - додаткові витрати, які можна прямо віднести до вибуття активу, включаючи транспортні витрати.

Якщо для біологічного активу або сільськогосподарської продукції у її теперішньому стані та місцезнаходженні існує активний ринок, то ціни котирування на такому ринку є прийнятною основою для визначення справедливої вартості такого активу. Якщо Компанія має доступ до різних активних ринків, то він використовує ціну найбільш доречного ринку.

Якщо активного ринку не існує, то, визначаючи справедливу вартість, суб'єкт господарювання користується одним або кількома (якщо можливо) з таких джерел інформації:

а) найостанніша ринкова ціна операції, за умови, що в період між датою здійснення цієї операції та датою завершення звітного періоду не відбулося значних змін економічних умов;

б) ринкові ціни на подібні активи, скориговані з метою відображення різниць в активах; та

в) відповідні галузеві показники.

За деяких обставин може не існувати визначеної ринком ціни або вартості біологічного активу в його теперішньому стані. За таких умов, визначаючи справедливу вартість, Компанія використовує теперішню вартість очікуваних чистих грошових потоків від активу, дисконтованих за поточною ринковою ставкою до оподаткування.

В умовах, коли відсутня інформація про ринкові ціни для первинного визнання біологічних активів і альтернативні оцінки справедливої вартості очевидно недостовірні, такі біологічні активи слід оцінювати за собівартістю мінус накопичені амортизаційні відрахування та всі накопичені збитки від зменшення корисності. Щойно справедлива вартість може бути оцінена достовірно, біологічний актив слід оцінювати за його справедливою вартістю мінус витрати на продаж (даний принцип застосовується виключно для первинного визнання біологічних активів). Якщо раніше біологічні активи оцінювалися за справедливою вартістю мінус витрати на продаж, Компанія продовжує оцінювати біологічні активи за справедливою вартістю мінус витрати на продаж аж до моменту їх вибуття.

Різницю між справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж і виробничою собівартістю біологічних активів слід включати в чисту зміну справедливої вартості біологічних активів та сільськогосподарської продукції у звіті про прибутки та збитки.

Біологічні активи та витрати на майбутній врожай

Собівартість майбутнього врожаю складається з фактично понесених витрат на вирощування (орендні платежі, витрати на підготовку землі, витрати на посадку, витрати на добрива, обробку землі). Справедлива вартість озимих культур на кінець року є наближеною до фактичної собівартості, оскільки біологічна трансформація посіяного насіння незначна станом на кінець звітнього року. Як наслідок, витрати на майбутній врожай слід оцінювати за їхньою фактичною собівартістю.

3.6 Податок на додану вартість

Існує наступні ставки податку на додану вартість:

- 20% - на імпорт і продаж товарів, робіт і послуг у межах України;
- 0% на експорт товарів та надання робіт і послуг за межі країни;
- реалізація товарів (робіт, послуг) без ПДВ по окремих групах товарів.

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітнього періоду, і виникає або на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта в залежності від того, яка подія сталася раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникають або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару в залежності від того, яка подія сталася раніше.

У разі використання 20% ставки оподаткування виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли:

- ПДВ, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;
- Дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в Балансі (звіті про фінансовий стан).

3.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та залишки по рахунках до запитання, короткострокові і високоліквідні інвестиції з терміном погашення не більше трьох місяців, а також банківські овердрафти. Банківські овердрафти представлені в балансі у розділі зобов'язання в якості короткострокових зобов'язань.

3.8 Податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в країнах, в яких Підприємство здійснює свою діяльність і отримує оподатковуваний дохід.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не у звіті про сукупний дохід. Керівництво компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретований, і в міру необхідності створює резерви.

3.9 Визнання виручки

Виручка включає суму компенсації, одержану або підлягає отриманню за продаж готової продукції, товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Підприємством. Виручка відбивається за вирахуванням податку на додану вартість, знижок і внутрішньогрупових операцій.

Підприємство визнає виручку в разі, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, існує ймовірність одержання

майбутніх економічних вигод, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Підприємства, зазначеного нижче. Сума виручки не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть вирішені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Підприємство ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка відображається в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Підприємства.

3.10 Умовні зобов'язання та непередбачені активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність отримання від них економічних вигод.

3.11 Визнання витрат

Витрати визнаються Підприємством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається неспівпадання періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат.

Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

4. Істотні облікові судження та оцінки

Нижче наведені основні припущення щодо майбутніх подій, а також інших джерел невизначеності оцінок на дату балансу, які несуть в собі істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного звітного періоду:

Строк корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює термін, що залишився корисного використання основних засобів не менше одного разу на рік в кінці фінансового року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСФЗ (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Зазначені оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних засобів та знос, визнаний у звіті про прибутки або збитки.

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Виявлення ознак знецінення передбачає використання оцінок, які включають, але не обмежуються причинами, термінами і сумами знецінення. Знецінення ґрунтується на аналізі значного числа факторів, таких як зміни в поточних умовах конкуренції, очікування підйому в галузі, збільшення вартості капіталу, зміни в можливостях залучення фінансування у майбутньому, технологічне відставання, припинення обслуговування, поточна вартість заміщення та інші зміни в обставинах, що вказують на наявність знецінення. Визначення суми очікуваного відшкодування на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки, вимагає використання оцінок керівництва. Визначення вартості від використання включає методи, засновані на оцінці очікуваних майбутніх дисконтованих грошових потоків і вимагають від Підприємства проведення оцінки таких потоків на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки, а також вибору обґрунтованої ставки дисконту для розрахунку приведеної вартості грошових потоків. Зазначені оцінки, включаючи використану методологію, можуть в істотній мірі вплинути на справедливую вартість і, в кінцевому рахунку, на суму знецінення основних засобів і нематеріальних активів.

Резерв по сумнівних боргах

Керівництво Підприємства формує резерв на сумнівну заборгованість для обліку розрахункових збитків, викликаних неспроможністю клієнтів здійснити необхідні платежі. При оцінці достатності резерву на сумнівну заборгованість, керівництво виходить із власної оцінки розподілу непогашених залишків дебіторської заборгованості за строками давності, прийнятої практики списання, кредитоспроможності клієнта і змін в умовах платежу. У випадку, якщо фінансове становище клієнтів буде продовжувати погіршуватися, фактичний обсяг списань може переважити очікуваний.

Судові розгляди

Керівництво Підприємства застосовує істотні судження при оцінці та відображенні в обліку резервів і ризиків виникнення умовних зобов'язань, пов'язаних з існуючими судовими справами та іншими не врегульованими претензіями, а також інших умовних зобов'язань. Судження керівництва необхідно при оцінці ймовірності задоволення позову проти Підприємства або виникнення матеріального зобов'язання, і при визначенні можливої суми остаточного врегулювання. Внаслідок невизначеності, властивої процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісної оцінки резерву. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, спочатку від власних фахівців, якщо такі є у Підприємства, або від сторонніх консультантів, таких як юристи. Перегляд таких оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати операційної діяльності. Станом на 31 грудня 2011 року і 31 грудня 2012 року Підприємство не створювала резерву за судовими позовами.

5. Розшифровки певних статей фінансової звітності:

5.1. Основні засоби

Земельні ділянки та споруди засоби	Офісне обладнання		Машини та обладнання			Сільськогосподарська техніка		Транспортні	
	Офісне обладнання	Незавершене будівництво	Незавершене будівництво	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Інші основні засоби	Всього		
Вартість									
Станом на 31.12.2011	146 654	2 665	44 665	22 302	21 260	-	3	237 549	
Надходження	-	2	33	115	96 659	-	-	96 809	
Аванси за основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Збільшення за рахунок придбання дочірніх компаній	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутрішні переміщення	1 110	103	90	-	1 799	(3 103)	1	-	
Вибуття-	-	-	(1 212)	-	-	(1 212)	-	-	
Інший рух	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення за рахунок вибуття дочірніх компаній	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2012	147 764	2 768	44 757	22 335	21 962	93 556	4	333 146	
Амортизація									
Станом на 31.12.2011	(12 455)	(441)	(13 754)	(3 419)	(12 505)	-	(2)	(42 576)	
Нарахування амортизації	(5 266)	(1 032)	(1 875)	(1 488)	(3 631)	-	-	(13 292)	
Збільшення за рахунок придбання дочірніх компаній	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Вибуття-	-	-	-	1 162	-	-	1 162		
Інший рух	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення за рахунок вибуття дочірніх компаній -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2012	(17 721)	(1 473)	(15 629)	(4 907)	(14 974)	-	(2)	(54 706)	-

Залишкова вартість станом на 31.12.2012 130 043 1 295 29 128 17 428 6 988 93 556 2 278 440

5.2. Нематеріальні активи

	Торгова марка та ліцензії		Права на землю		Інше	Всього	
Первісна вартість							
Станом на 31.12.2011	-	21	66		87		
Надходження	-	-	-	-	-		
Внутрішні переміщення	-	-	-	-	-		
Збільшення за рахунок придбання дочірніх компаній							
Внутригрупповой приход		0	0	0			
Вибуття-	-	-	-	-	-		
Внутригрупповые выбытия		0	0	0			
Інший рух	-	-	-	-	-		
Інші переміщення	-	-	-	-	-		
Зменшення за рахунок вибуття дочірніх компаній -							
Валютний ризик-	-	-	-	-	-		
Станом на 31.12.2012	-	21	66		87		

Накопичена амортизація

Станом на 31.12.2011	-	(18)	(57)		(75)		
Нарахування амортизації-	-	-	-	-	-		
Збільшення за рахунок придбання дочірніх компаній							
Внутригрупповой приход амортизации		0	0	0			
Вибуття-	-	-	-	-	-		
Внутригрупповое выбытие амортизации		0	0	0			
Інші переміщення	-	-	-	-	-		
Зменшення за рахунок вибуття дочірніх компаній -							
Валютний ризик-	-	-	-	-	-		
Станом на 31.12.2012	-	(18)	(56)		(74)		

Залишкова вартість станом на 31.12.2012 - 3 10 13

5.3 Запаси

Запаси 31.12.2012 р.

Запасні частини	1 816
Незавершене виробництво	381
Малоцінні та швидкозношувані предмети	29
Сировина і матеріали	2
Інші матеріали	-1
ВСЬОГО	2 227

5.4 Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість		
31.12.2011	31.12.2012	
Торгова дебіторська заборгованість	5 519	31 683
Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості	35	0

Чиста реалізаційна вартість 5 484 31 683

Розподіл торгової та іншої дебіторської заборгованості за термінами

	31.12.2011		31.12.2012		Резерв	Резерв
	Первісна вартість	Резерв	Первісна вартість	Резерв		
0-30 днів		5 519	-		31 683	-
31-60 днів		21 452	-		14 918	-
-						
61-90 днів		-	-		-	-
91-120 днів		-	-		-	-
121-180 днів		-	-		-	-
181-365 днів		-	-		-	-
більше одного року						
	26 971	-	-		46 601	-

5.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2011	31.12.2012
Грошові кошти в банках в національній валюті	4	20
Грошові кошти в банках в іноземній валюті	0	0
Грошові кошти в касі	0	0
Грошові кошти в дорозі в національній валюті	0	0
Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті	0	0
	4	20

5.6 Торгова кредиторська заборгованість

Торгова кредиторська заборгованість	31.12.2011	31.12.2012
Торгова кредиторська заборгованість	24 131	139 419
	24 131	139 419

5.7 Дохід від реалізації

Дохід від реалізації готова продукція	22 842
Дохід від реалізації товарів	-
Дохід від реалізації послуг	8 151
РАЗОМ	30 993

5.8 Загальні адміністративні витрати

2012 р.	
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	(301)
Знос та амортизація	(200)
Оренда	(239)
Незалежна винагорода за аудит річної бухгалтерської звітності	-
Незалежна винагорода за не аудиторські послуги	-
Податки і збори	-
Офісні та інші матеріали	(2)
Витрати	(50)
Витрати на технічне обслуговування і ремонт	-

Витрати на страхування -
Інші адміністративні витрати (7)
ВСЬОГО (799)

5.9. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції
Собівартість реалізованої готової продукції (25 252)
Собівартість реалізованих товарів -
Собівартість реалізованих послуг -
ВСЬОГО (25 252)
а) Собівартість реалізованої готової продукції
Сировина (2 491)
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати (1 684)
Знос та амортизація (12 312)
Оренда (10 285)
Ремонт та технічне обслуговування 1 729
Інші витрати (209)
ВСЬОГО (25 252)

5.10 Інші операційні доходи / витрати

Прибуток від пожертвувати коштів, отриманих на безоплатній бази -
Кредиторська заборгованість, списані -
Доходи від списання безнадійних боргів -
Інші доходи 12
ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ 12

Собівартість реалізованих запасів (79)
Відшкодування витрат за результатами скороченої декларації по ПДВ 815
Сумнівні та безнадійні борги (98)
Визнані штрафи, пені, неустойки (33)
Інші витрати операційної діяльності (336)
Втрати від операційної курсової різниці (517)
ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (248)

5.11 Фінансові витрати/доходи

Фінансові витрати / фінансові доходи 2012р.
Відсотки отримані 1
Прибуток від курсової різниці -
Інші фінансові доходи (витрати) -
Всього фінансові доходи 1
Процентні витрати за банківськими позиками (5 173)
Капіталізовані фінансові витрати за позиками, 4 002
Разом фінансові витрати за позиками, (1 171)

5.12 Інші витрати

Збиток від реалізації необоротних активів 14

Керівник
Головний бухгалтер