

**ВИСНОВОК**  
**Ревізійної комісії ПАТ «Київмедпрепарат»**  
**по перевірці фінансово-господарської діяльності**  
**ПАТ «Київмедпрепарат» за 2012р.**

**15 березня 2013р.**

**м. Київ**

Ревізійною комісією ПАТ «Київмедпрепарат» в складі: голови комісії Бігуна В.Є., членів комісії - Байрак Н.М. і Семененко О.В., проведена перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ «Київмедпрепарат» за 2012 рік.

Перевірка проводилася з відома директора виконавчого Яцюка О.М., директора фінансового Стецюк О.А., у присутності головного бухгалтера Буді Т.І.

Перевірка здійснювалась за даними фінансової звітності ПАТ «Київмедпрепарат», що включає: Баланс станом на 31 грудня 2012р., Звіт про фінансові результати за 2012р., Звіт про рух грошових коштів за 2012р., Звіт про власний капітал за 2012р., Примітки до фінансової звітності за 2012р., банківські документи, Статут, річний звіт емітента та інші.

**1. Основні відомості про Товариство**

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Київмедпрепарат" (надалі - Товариство).

Код ЄДРПОУ – 00480862.

Місцезнаходження Товариства: 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 139.

Дата державної реєстрації 25.03.92р.

Свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 № 010787 видане Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 16.12.04р., № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 074 120 0000 003782

Остання редакція Статуту затверджена рішенням чергових Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 30 від 28.12.2012р.) та зареєстрована державним реєстратором Шевченківської районної у м. Києві державної адміністрації Дубиной А.Б, дата реєстрації 10.01.2013р., номер запису 1 074 105 002 0003782.

Згідно із Статутом Товариство має право здійснювати наступні види діяльності:

1. Виробництво медичних препаратів.
2. Виробництво медичної, мікробіологічної та парфюмерно-косметичної продукції.
3. Виробництво препаратів для ветеринарії.
4. Роздрібна та оптова торгівля лікарськими засобами власного виробництва та інших виробників лікарських засобів, а також продукцією виробничо-технічного призначення і виробів народного споживання, придбаною в інших суб'єктів господарювання, через державну, приватну, кооперативну торгівлю та власні магазини за національну валюту.
5. Фінансування промислового виробництва і будівництва, у тому числі будівництва житлових, побутових приміщень та об'єктів соціально-культурного призначення.
6. Реклама продукції, організація тимчасових та постійно діючих, як в Україні, так і за кордоном, виставок-продажів, аукціонів, ярмарок.
7. Зовнішньоекономічна діяльність, що пов'язана з поставками на український ринок та вивозу з України

товарів, обладнання, запасних частин до нього, сировини та послуг.

б.Здійснення на комерційній основі торгівельно-посередницьких і комерційних операцій, які пов'язані з предметом діяльності Товариства, в тому числі біржова діяльність.

та інші.

## **2.Перевірка фінансової звітності.**

### **2.1.К а с а**

На 2012 рік підприємством встановлено ліміт залишку готівки в касі в розмірі 170 грн. На 1 січня 2013 року залишку готівки в касі немає. Основним джерелом надходжень готівки в касу є отримання готівки з банку для видачі коштів на відрядження. Уся готівка, що поступає в касу, оприбутковується своєчасно і в повному обсязі. За результатами інвентаризації каси станом на 27.08.2012р. залишку готівки немає, що відповідає даним бухгалтерського обліку.

Заробітна плата та інші виплати персоналу підприємства здійснюються шляхом перерахування коштів на карткові рахунки співробітників, відкриті в АТ «Банк «Фінанси та Кредит», і на рахунок в АТ «Райффайзен Банк Аваль».

### **2.2. Поточні рахунки в національній валюті.**

Для розрахунків в національній валюті відкриті поточний рахунок в АТ «Банк «Фінанси та кредит». В АТ «ОТП Банк» відкритий мультивалютний рахунок для розрахунків в національній та іноземній валютах.

На 1 січня 2012р. залишок коштів на поточному рахунку в **АТ «Банк «Фінанси та кредит»** складав 2 877 166,51 грн.

В 2012 році надходження на поточний рахунок склали **779 530 395,10 грн.** ,з них:

548 870 652,78	виручка від реалізації готової продукції, покупних препаратів та послуг виробничого характеру
3 085 788,55	виручка від іншої реалізації
171 275 000,00	кредити банків та інші позики в національній валюті
10 010 654,83	надходження коштів від продажу іноземної валюти
5 031 541,00	відшкодування з бюджету податку на додану вартість
25 876 011,00	надходження коштів від продажу фінансових інвестицій
12 004 501,91	повернення коштів з поточних рахунків в інших банках
2 577 413,43	повернення коштів за ТМЦ
798 831,60	інші надходження

Витрати грошових коштів з поточного рахунку склали **782 306 100,50 грн.** , з них:

99 982 781,30	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
79 316 513,13	розрахунки з постачальниками за товарно-матеріальні цінності
96 434 500,00	погашення заборгованості за банківськими кредитами і позиками
55 059 923,21	платежі до бюджету та внебюджетних фондів

316 133,20	погашення заборгованості за векселями
34 224 681,16	сплата процентів за банківськими кредитами та винагорода за управління кредитною лінією
79 185 347,96	розрахунки з постачальниками та підрядниками за обладнання, будматеріали та виконані будівельно-монтажні роботи, енергоресурси та інші послуги виробничого характеру
71 709 512,31	розрахунки з постачальниками за покупні препарати
57 122 897,16	розрахунки з оплати праці та з учасниками
133 714 940,98	перерахування додаткових знижок покупцям
70 848 000,00	придбання фінансових інвестицій
4 390 870,09	інші розрахунки

На 1 січня 2013 року залишок коштів по рахунку склав **101 461,11 грн.**

На 1 січня 2012 року залишок коштів на поточному мультивалютному рахунку в **АТ «ОТП Банк»** склав **430,67 грн.**

В 2012 році надходження на поточний рахунок склали 48 544 000,00 грн. , із них:

48 236 000,00	виручка від реалізації готової продукції
308 000,00	інші надходження

Витрати грошових коштів з рахунку склали 48 543 479,91 грн. із них:

14 077 293,62	розрахунки з постачальниками за товарно-матеріальні цінності
3 690 330,01	оплата відсотків за банківськими кредитами, винагорода за управління кредитною лінією та інші послуги банку
13 640 775,73	розрахунки з постачальниками і підрядниками за обладнання, енергоресурси
2 517 000,32	перерахування додаткових знижок покупцям
757 820,50	розрахунки з постачальниками за покупні препарати
1 858 259,73	розрахунки за послуги з розміщення рекламних матеріалів
12 002 000,00	повернення коштів на поточний рахунок в іншому банку

На 1 січня 2013 року залишок коштів на рахунку склав 950,76 грн.

На 1 січня 2012 року залишок коштів на мультивалютному рахунку в **АТ «Укресімбанк»** склав 2 756,91 грн. 26 січня 2012 року рахунок в АТ «Укресімбанк» закритий. Залишок коштів перерахований на рахунок в АТ «Банк «Фінанси та Кредит».

### **2.3. Поточні рахунки в іноземній валюті**

Для розрахунків в іноземній валюті відкриті поточні рахунки в АТ «Банк «Фінанси та кредит», ПАТ «КБ «Хрещатик», мультивалютний рахунок в АТ «ОТП Банк».

#### **АТ «Банк «Фінанси та кредит»**

##### ***Долари США***

На 1 січня 2012 року залишок коштів на рахунку склав **756 915,55 доларів США.**

В 2012 році надходження на рахунок склали **25 854 157,37 доларів США,** із них:

11 588 418,83	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
14 265 557,39	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку

171,00	повернення невикористаних коштів на відрядження
10,15	відсотки банку

Витрати коштів з рахунку склали **24 825 632,34 доларів США**, із них:

22 001 434,35	купівля сировини, матеріалів, обладнання
173 860,68	імпорт послуг
2 190,00	витрати на відрядження
14 862,12	оплата відсотків за банківськими кредитами
2 633 285,19	конверсія валюти

На 1 січня 2013 року залишок коштів на рахунку склав **1 785 440,58 доларів США**.

### **Російські рублі**

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2012 році надходження на рахунок склали 5 850 800,00 рос.руб., із них:

853 320,00	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
4 985 025,00	конверсія валюти
12 455,00	повернення коштів

Витрати коштів з рахунку склали 5 850 800,00 рос.руб., із них:

5 735 025,00	оплата послуг
103 320,00	витрати на відрядження
12 455,00	продаж валютних коштів

На 1 січня 2013 року залишку коштів на рахунку немає.

### **Євро**

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2012 році надходження на рахунок склали 2 749 732, 35 Євро, із них:

274 047,00	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку
1 914 928,90	конверсія валюти
549 800,75	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
10 955,70	повернення коштів

Витрати коштів з рахунку склали 2 749 653, 35 Євро, із них:

2 746 533,35	купівля сировини, матеріалів, обладнання
998,00	оплата за послуги нерезидентів
1 722,00	витрати на відрядження
400,00	продаж валюти

На 1 січня 2013 року залишок коштів на рахунку склав 79,00 Євро.

### **Англійські фунти стерлінгів**

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2012 році надходження на рахунок склали 1 767,92 англ.фунтів стерлінгів, із них:

1 767,92	конверсія валюти
----------	------------------

Витрати коштів з рахунку склали 1 767,92 англ.фунтів стерлінгів, із них:

1 767,92	купівля обладнання
----------	--------------------

На 1 січня 2013 року залишку коштів на рахунку немає.

**АТ «ОТП банк»** - Мультивалютний рахунок: Долари США, Євро, Російські рублі.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунках немає. В 2012 році надходжень та витрат по рахунках не було. На 1 січня 2013 року залишку коштів на рахунках немає.

**АТ «Укресімбанк»** - Мультивалютний рахунок: Долари США.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає. В 2012 році надходжень та витрат по рахунку не було. 26 січня 2012 року рахунок в АТ «Укресімбанк» закритий.

**ПАТ «КБ «Хрещатик»** - Узбецькі суми.

Рахунок в узбецьких сумах відкритий 03 жовтня 2012р. для розрахунків з узбецькими контрагентами. В 2012 році надходжень та витрат по рахунку не було. На 1 січня 2013 року залишку коштів на рахунку немає.

## **2.4. Зобов'язання.**

Залишок непогашених кредитів на 1 січня 2012 року склав 366 668 633,85 грн., із них: 341 668 633,85 грн. в АТ «Банк «Фінанси та кредит», 25 000 000,00 грн. в АТ «ОТП Банк».

В 2012 році отримано кредитів на суму 163 275 000,00 грн. в АТ «Банк «Фінанси та кредит».

Суми погашених кредитів в 2012 році склали в АТ «Банк «Фінанси та кредит» 96 175 000,00 грн.

Залишок непогашених кредитів на 1 січня 2013 року склав 441 768 633,85 грн., із них:

416 768 633,85 грн. – в АТ «Банк «Фінанси та кредит», строк погашення: 83 527 656,00 грн. - до 12.06.2013р., 206 219 835,83грн. - до 31.08.2013р., 127 021 142,02 грн. - до 15.06.2013р.;

25 000 000,00 грн. в АТ «ОТП Банк», строк погашення - 30.04.2013р.

Залишок непогашених позик на 1 січня 2012 року склав 1 212 000 грн. - ВАТ «У Фарма». В 2012 році погашено позики на суму 259 500,00 грн.

Залишок непогашених позик на 1 січня 2013 року склав 952 500 грн. - ВАТ «У Фарма».

Відсоткова ставка за кредитами, отриманими в АТ «Банк «Фінанси та кредит», протягом 2012 року складала від 8,35% до 20,00% річних в гривні.

Відсоткова ставка за кредитом, отриманим в АТ «ОТП Банк», складала 14,5% річних в гривні.

## **2.5. Надані позики**

В 2012 році Товариством позики не надавалися. Заборгованості по наданих позиках Товариство не має.

## **2.6. Аналіз платежів до бюджету**

Перевіркою правильності нарахування і своєчасності перерахувань платежів до бюджету встановлено, що з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року платежі перераховувалися своєчасно у встановлені терміни.

Вид податків	Нараховано податків, грн.	Сплачено податків, грн.
1. Земельний податок	948 143,00	953 166,37
2. Податок з власників транспортних засобів		1 167,66
3. Збір за спеціальне використання води	35 890,04	36 473,66
4. Збір за спеціальне використання надр	4 560,03	4 549,05
5. Екологічний податок	29 857,20	50 070,46
6. Комунальний податок	-	-
7. Збір за право використання символіки	-	-
8. Податок на прибуток	14 633 020,00	14 827 325,00
9. Патент	-	-
10. Податок з доходів фізичних осіб	10 266 399,78	10 179 925,56
11. Податок на дивіденди, отримані нерезидентами	-	-
12. Акцизний збір	63 127,48	63 127,48
13. Фонд України соціального захисту інвалідів	-	-
14. Збір за використання радіочастот	947,00	986,60
15. Податок на доходи нерезидентів	8 416,63	8 416,63

Вид податків		Відшкодовано з бюджету податків, грн.
1. Податок на додану вартість		5 031 541,00

Відхилення між сумою нарахованих та сплачених платежів до бюджету виникли за рахунок перехідних залишків.

## **2.7. Власний капітал**

Станом на 31.12.2012 р. власний капітал на Товаристві складає 504393 тис. грн., в т.ч. статутний капітал – 200100 тис. грн., резервний капітал – 14700 тис. грн., нерозподілений прибуток – 289593 тис. грн.

Протягом 2012 р. Товариством було отримані нерозподілені прибутки у сумі 12259 тис грн. Протягом 2012 р. Товариством було збільшено резервний капітал за рахунок нерозподіленого прибутку на суму 1000 тис.грн.

Розмір статутного капіталу на 1 січня 2012р. складав 200 100 050 грн. (8 004 002 шт. простих іменних акцій за номінальною вартістю 25 грн.). В 2012 році розмір статутного капіталу не мінявся. Розмір статутного капіталу на 1 січня 2013 р. склав 200 100 050 грн.

28 грудня 2012р. позачерговими загальними зборами Товариства прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на 90 000 000 грн. шляхом приватного розміщення додаткових акцій в кількості 3 600 000 штук існуючої номінальної вартості 25 грн. за рахунок додаткових внесків. Розміщення акцій, що додатково випускаються, здійснюватиметься шляхом приватного розміщення акцій. Загальний розмір статутного капіталу Товариства після збільшення буде становити 290 100 050 грн.

Збільшення статутного капіталу Товариства здійснюється з метою поповнення обігових коштів Товариства, а також забезпечення фінансової бази для вчасного завершення інвестиційної програми, спрямованої на сертифікацію підприємства у відповідності до вимог GMP.

## **2.8. Фінансові інвестиції**

Станом на 01.01.2012р. довгострокові фінансові інвестиції склали 452 952 тис.грн., з них фінансові інвестиції в корпоративні права - 89 тис. грн., в цінні папери – 452 863 тис.грн.

Збільшення їх в 2012 році склало 20 104 тис.грн. внаслідок придбання цінних паперів. Станом на 01.01.2013р. довгострокові фінансові інвестиції склали 473 056 тис.грн., з них фінансові інвестиції в корпоративні права - 89 тис. грн., в цінні папери – 472 967 тис.грн.

## **2.9. Дивіденди.**

Згідно рішення річних загальних зборів акціонерів Товариства 23-24 квітня 2012р. дивіденди за 2011р. не нараховувались та не виплачувались, прибуток Товариства реінвестувався в розвиток виробництва.

Таке рішення було прийняте у зв'язку з потребами в значних інвестиціях для реалізації інвестиційних проектів і сертифікації виробництва по відповідність GMP, а також у зв'язку з високим пріоритетом цих завдань.

## **2.10. Випуск та реалізація готової продукції**

За 2012 рік випущено 43 309 тис. флаконів і 42 186 тис. упаковок (пігулок, капсул і мазей) готових лікарських засобів. Відвантажено медикаментів власного виробництва 44 478 тис. флаконів і 42 365 тис. упаковок.

В грошовому вираженні в діючих оптових цінах випущено готової продукції на суму 840 229,3 тис. грн., відвантажено медикаментів власного виробництва в цінах реалізації на суму 663 134,5 тис. грн.

Порівняння обсягів випуску 2012р. та 2011р. по формах випуску наведено в таблиці:

	Одиниця виміру	2012 рік	2011 рік	Різниця +збільшення - зменшення
Ін'єкції	тис.фл.	43 294	51 590	- 8 296
Суспензії	тис.фл.	15	-	+ 15
Пігулки	тис.упак.	36 325	35 772	+ 553
Капсули	тис.упак.	2 535	2 616	- 81
Мазі та гелі	тис.упак.	3 326	4 003	- 677

Зменшення обсягів випуску ін'єкційних препаратів пов'язано зі зменшення попиту, та відповідно зменшенням плану продажу та виробництва.

## **Покупні препарати**

У 2012 році з метою подальшої реалізації були закуплені медикаменти на суму 42 655,1 тис.грн. Реалізовано покупних товарів на суму 78 967,6 тис.грн. Річний прибуток, отриманий від реалізації покупних препаратів, склав 37 377,6 тис.грн.

### **2.11. Втрати робочого часу за 2012 рік**

Фонд робочого часу в 2012 році склав 227443 людино-днів. З нього відпрацьовано працівниками підприємства 194186 людино-дня, що склало 85,3% від фонду робочого часу (в 2011 році цей показник був на рівні 87,6 %).

Кількість невиходів в 2012 році збільшилася в порівнянні з 2011 роком на 643 людино-днів і склала 27436 людино-дня. Втрати робочого часу в порівнянні з 2011 роком збільшилися на 2,4%. Найбільшу питому вагу займають невиходи, пов'язані з використанням щорічних відпусток і з тимчасовою втратою непрацездатності (хвороби).

**Зведені дані по втратах робочого часу наведені в таблиці:**

Найменування втрат	Втрати робочого часу, (людино-дні)			% до фонду робочого часу
	2011 р.	2012 р.	відхилення	
Щорічні відпустки, людино-днів	17 649	16906	-743	7,4
Відпустки по навчанню, по законодавству, людино-днів	1 362	1310	-52	0,6
Хвороби, людино-днів	7 250	7718	+468	3,4
Відпустки з дозволу адміністрації, людино- днів	532	1502	+970	0,7
Прогули, людино-днів	0	0	0	0
<b>ВСЬОГО втрати робочого часу по підприємству</b>	<b>26793</b>	<b>27436</b>	<b>+643</b>	<b>12,1</b>

### **Середньомісячна заробітна плата**

Середньомісячна заробітна плата на 1-го працюючого штатного складу в 2012 році склала 5303 грн., і в порівнянні з минулим роком зросла на 4,2 %.

### **2.12. Дебіторська та кредиторська заборгованість**

Станом на 31.12.2012 року сума поточної дебіторської заборгованості по первісній вартості склала **544 933 тис. грн.**

Прострочена і безнадійна заборгованість склала:  
826,0 тис.грн. по фірмі ЗАТ«Діавест+» (є рішення суду),  
64,3 тис.грн. по фірмі «Систем кепітал Білдиіг» (є рішення суду).

В 2012 г. резерв сумнівних боргів не нараховували.

Станом на 31.12.2012 року поточна кредиторська заборгованість склала **151 244 тис. грн.**, з них:



- за товари, роботи та послуги	- 140 080 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом	- 5 228 тис. грн.
- розрахунки з оплати праці	- 3 051 тис. грн.
- розрахунки зі страхування	- 1 460 тис. грн.
- розрахунки з учасниками	- 1 425 тис. грн.

### **2.13. Збитки підприємства**

В 2012 році були сплачені:

- пеня в сумі 9 905,55 грн. – за порушення термінів розрахунків в сфері зовнішньо-економічної діяльності,
- пеня в сумі 442 817 грн. – за врегулювання сумнівної заборгованості ( податок на прибуток);
- штрафні санкції в сумі 380 865,32 грн. - за невиконання договірних зобов'язань.
- штрафні санкції в сумі 143 406 грн. – самостійно нараховані з податку на прибуток.

Сумнівні та безнадійні борги в 2012 році списані на суму 1 016 348,22 грн.

По всім безнадійним боргам закінчився термін позовної давності.

Втрати від псування цінностей склали 1 566 573,18 грн.

Списані з простроченим терміном давності сировина, допоміжні матеріали (оформлення готової продукції: бандеролі, інструкції, етикетки, які не відповідають вимогам регламенту), брак у виробництві.

### **3. Дотримання законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності та подання звітності.**

Ведення бухгалтерського обліку в 2012 році в Товаристві здійснювалось у відповідності до вимог Закону України від 16.07.99 р. № 996-XIY „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надалі МСБО), та інших нормативно-правових активів.

Стан та ведення бухгалтерського обліку Товариства відповідають вимогам чинного законодавства України. Статті балансу та звіту про фінансові результати за 2012 рік відображають дані аналітичного та синтетичного обліку. Класифікація та відображення активів, зобов'язань у фінансовій звітності Товариства відповідає вимогам законодавства України.

Подання звітності до відповідних державних органів (Державної податкової інспекції, Пенсійного фонду, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Державної служби статистики, тощо) проводиться в установлені законодавством строки.

Розкриття інформації здійснюється згідно Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 1591 від 19.12.2006р. Товариство має власну веб-сторінку в мережі Інтернет [www.kievmedpreparat.com](http://www.kievmedpreparat.com). Регулярна та особлива інформація Товариства в 2012р. розкривалася на веб-сайті [www.stockmarket.gov.ua](http://www.stockmarket.gov.ua), на власній веб-сторінці та опубліковувалася в газеті «Бюлетень. Цінні папери України» без порушень в установлені законодавством строки.

Органи управління та контролю за діяльністю Товариства дотримуються правил та процедур, встановлених чинним законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства.

#### **4. Можливі фактори ризику в діяльності Товариства.**

Завдяки налагодженій системі внутрішнього контролю за діяльністю, що здійснюється керівними органами Товариства, відпрацьованій технології роботи, впровадженій схемі розмежування повноважень та контролю за роботою, коло факторів ризику Товариства у господарській діяльності значно звужено.

Можна виділити наступні фактори ризику:

- ризик зміни правового середовища (в т.ч. податкової політики);
  - ризик кризових явищ на фінансовому ринку;
  - політичний ризик (ризик продовження періоду політичної нестабільності);
  - макроекономічні та форс-мажорні ризики.
- ризик, пов'язаний зі змінами кон'юнктури ринку, в якому діє Товариство. Цей ризик є передбачуваним та регулярно відслідковується та оцінюється Товариством.

На підставі проведеної перевірки Ревізійна комісія має достатні підстави для підтвердження достовірності та повноти даних, що містяться в річному звіті ПАТ «Київмедпрепарат».

**Голова Ревізійної комісії**  
**Секретар Ревізійної комісії**  
**Член Ревізійної комісії**

**В.Є. Бігун**  
**О.В.Семененко**  
**Н.М. Байрак**