

ЗВІТ –ВИСНОВОК
Ревізійної комісії
за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності
Публічного акціонерного товариства "Галичфарм" за 2013 рік

Ревізійна комісія Публічного акціонерного товариства «Галичфарм» провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2013 рік відповідно до компетенції Ревізійної комісії та на підставі ст. 73,74 Закону України « Про акціонерні товариства» , Статуту Товариства та Положення про ревізійну комісію.

1. Загальні відомості

1.1 Відомості про ревізійну комісію

Голова Ревізійної комісії – Мартиненко Віктор Миколайович обраний Загальними зборами акціонерів 26.03.13 протоколом №28 терміном на 3-ти роки, та протоколом Ревізійної комісії №1 від 26.03.13р - головою Ревізійною комісії .

Члени Ревізійної комісії – Жаркова Наталя Миколаївна , Скібінська Оксана Степанівна обрані загальними зборами акціонерів 26.03.13 р протоколом № 28 терміном на 3-ти роки.

1.2 Відомості про перевірку .

Ревізійна комісія на протязі 2013 року проводила щоквартальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та річної звітності.

Перевірка здійснювалась за даними фінансової звітності Товариства , що включає : Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.13р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за 2013 рік.

1.3 Перелік питань , що перевіряються Ревізійною комісією :

1. Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
2. Виявлення фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності , а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності

1.5 Відомості про Товариство

Повна назва: **Публічне акціонерне товариство «Галичфарм» (далі – Товариство) .**

Скорочена назва – **ПАТ « Галичфарм» , АТ « Галичфарм»**

Код за ЄДРПОУ – **05800293.**

Місцезнаходження Товариства: 79024, Львівська область, м. Львів, вул.Опришківська, 6/8. Товариство засноване згідно з рішенням конференції трудового колективу від 28.06.91р. шляхом перетворення Львівського виробничого хіміко-фармацевтичного об'єднання «Львівфарм». Дата реєстрації 10.06.93р., орган реєстрації - виконавчий комітет Львівської міської Ради. Нова редакція Статуту Товариства затверджена Рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол № 28 від 26.03.13р.) і зареєстрована державним реєстратором 05.04.13р. за номером 14151050013004013.

Основні види діяльності (КВЕД-2010):

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);

46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

47.73- Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт.

Основними напрямками діяльності Товариства згідно статутних документів є:

Виготовлення, оптова та роздрібна реалізація лікарських засобів, субстанцій, медичної техніки та виробів медичного призначення;
Проведення науково-дослідних і дослідно-технологічних робіт щодо створення нових лікарських засобів, у тому числі спільно з іншими юридичними та фізичними особами, так само і за кордоном;
Виготовлення і реалізація хімічних речовин, у тому числі особливо небезпечних, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України.
В організаційну структуру Товариства входить філія «Дроговижський хімзавод», який на даний момент знаходиться на консервації.

2. Розкриття інформації за видами активів та пасивів Товариства.

2.1.1 Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.99р. №242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.99р. за №750/4043 (із змінами та доповненнями). У фінансових звітах інформація про наявність і рух об'єктів нематеріальних активів, а також їх амортизацію, відображалась відповідно до міжнародного стандарту бухгалтерського обліку (далі МСБО, IAS) 38 «Нематеріальні активи», МСБО 36 «Зменшення корисності активів» та інших МСБО (МСФЗ). Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.13р. складала 3'547тис.грн. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 31.12.13р. накопичена амортизація нематеріальних активів складала 1'111тис.грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.13р. складала 2'436тис.грн.

2.1.2 Основні засоби

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства, станом на 31.12.13р., складає 180'362тис.грн. Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Товариством не змінювався. Станом на 31.12.13р. знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів складав 68'835тис.грн., залишкова вартість – 111'527тис. грн. Протягом звітного року затрати підприємства на модернізацію та реконструкцію виробничих потужностей до умов GMP (Належної виробничої практики) склали в розмірі 35021 тис. грн. У 2013 році переоцінка основних засобів та інших необоротних матеріальних активів не проводилась.

2.1.3 Запаси

В Товаристві для цілей бухгалтерського і управлінського обліку запаси розподілялися на:
Виробничі запаси;
Малоцінні та швидкозношувані предмети;
Виробництво;
Брак у виробництві;
Напівфабрикати;
Готова продукція;
Товари

Одиницею обліку запасів є кожне найменування товарно-матеріальних цінностей. Запаси оцінені по собівартості придбання. Витрати на придбання включали: ціну закупівлі (суми, сплачені постачальникам згідно з договорами); витрати на транспортування; інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів. При вибутті запасів їх оцінка здійснювалась за ідентифікованим методом. Методи оцінки при вибутті запасів були незмінними протягом періоду, що перевірявся. Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась. Станом на 31.12.13р. вартість запасів складала 126'822тис.грн.

У 2013 році була проведена річна інвентаризація, відхилень не виявлено.

2.1.4 Кошти і розрахунки

Безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Порушень за готівковими розрахунками та за касою не виявлено. Порушень у розрахунках з банківськими установами не виявлено. Залишок грошових коштів на 31.12.13р складав 14 601 тис.грн.

2.1.5 Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості здійснювався в 2013 році у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99р. за №237 (із змінами та доповненнями). У фінансових звітах інформація про наявність і рух дебіторської заборгованості відображалась відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 36 «Зменшення корисності активів» та іншими МСБО (МСФЗ).

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалася до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Величина резерву сумнівних боргів на дату балансу визначалася на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, що відповідає вимогам національних та міжнародних стандартів та вимогам облікової політики Товариства.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги	На 01.01.13р., тис.грн.	На 31.12.13р., тис.грн.
чиста реалізаційна вартість	247 544	234 180
первісна вартість	247 544	341 302
резерв сумнівних боргів	-	(107 122)

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.13р. (у порівнянні з даними станом на 01.01.13р.) складала:

Вид дебіторської заборгованості	На 01.01.13р., тис.грн.	На 31.12.13р., тис.грн.
з бюджетом	4	4
за виданими авансами	6 975	10 102
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 212	28 157
Разом:	13 191	38 263

2.1.6 Кредиторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.00р. №20 (із змінами та доповненнями).

Кредиторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.13р. (в порівнянні з даними станом на 01.01.13р.) складала:

Вид кредиторської заборгованості	На 01.01.13р., тис.грн.	На 31.12.13р., тис.грн.
з одержаних авансів	7 705	2 358
з бюджетом	3 005	5 645
зі страхування	1 420	1 594
з оплати праці	2 395	2 585
з учасниками	-	-
інші поточні зобов'язання	160 140	156 355
Разом:	174 665	168 537

Розрахунки по заробітній платі та з підзвітними особами проводились у 2013 році відповідно до чинного законодавства. Товариство дотримується умов колективного договору по оплаті праці, компенсацій та інших пільг.

Нарахування та сплата єдиного соціального внеску здійснювалось Товариством згідно з діючим законодавством.

Розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до МСФЗ та встановлених вимог чинного законодавства України.

Рух Статутного фонду не відбувався, Статутний фонд та кількість випущених акцій у звітному році не змінювались.

Згідно з рішенням загальних зборів акціонерів дивіденди за 2012 рік не нараховувались і не виплачувались.

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

Товариство у 2013 році вело бухгалтерський облік за журнально-ордерною системою в програмному забезпеченні «1С:Підприємство 8.2», з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (із змінами та доповненнями).

Відповідно до Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" основні принципи, методи і процедури, що використовувалися Товариством для ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності, визначені в наказі про облікову політику

Принципи облікової політики Товариства застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2013 року.

Стан та ведення бухгалтерського обліку Товариства відповідають вимогам чинного законодавства України. Статті балансу та звіту про фінансові результати за 2013 рік відображають дані аналітичного та синтетичного обліку. Класифікація та відображення активів, зобов'язань у фінансової звітності Товариства відповідає вимогам законодавства України.

Подання звітності до відповідних державних органів (Міжрегіонального головного управління Міністерства доходів і зборів, Пенсійного фонду, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Державної служби статистики, тощо) проводиться в установлені законодавством строки.

Розкриття інформації в 2013р. здійснювалось згідно Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 1591 від 19.12.2006р.

Товариство має власну веб-сторінку в мережі Інтернет www.galychpharm.com. Регулярна та особлива інформація Товариства в 2013р. розкривалася на веб-сайті 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.

Виконавча Дирекція працювала у відповідності з вимогами Статуту підприємства. Основні напрямки діяльності товариства відповідають напрямкам, схваленим загальними зборами акціонерів. Засідання Виконавчої Дирекції проводились регулярно, на засіданнях розглядалися питання поточної виробничої діяльності товариства та соціальні питання.

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

5. Основні висновки за результатами роботи Ревізійної комісії

За результатами проведеної перевірки Ревізійна комісія констатує, що

1 Активи, зобов'язання та власний капітал Товариства в суттєвих аспектах розкриті достовірно, з дотриманням обраної концептуальної основи. Фінансова звітність Товариства є повною та достовірною.

2. Протягом звітнього року не виявлені суттєві порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Враховуючи викладене вище, Ревізійна комісія Товариства пропонує визнати роботу Виконавчої дирекції за 2013 рік задовільною, а річний звіт та баланс затвердити.

Голова ревізійної комісії

Мартиненко В.М.

Члени ревізійної комісії

Жаркова Н.М.

Скібінська О.С.

