

## 12. Опис бізнесу

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

Важливих подій (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення тощо) у 2012 році у Товаристві не відбувалося.

### **Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом**

Дочірних підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів товариство немає.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2011 року не поступало.

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

На протязі 2012 року товариство в бухгалтерському і в податковому обліку використовувало пряму лінійний метод нарахування амортизації основних засобів. Методика розрахунку суми зносу відповідає вимогам П(С)БО 7 "Основні засоби", інших П(С)БО та відповідним розділам ПК України, а також обраній обліковій політиці. Товариство дотримувалося вимог незмінності методів, визначених обліковою політикою, стосовно обліку основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу.

### **Текст аудиторського висновку**

#### **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

незалежної аудиторської фірми

«АУДИТ–СЕРВІС ІНК»

щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство»

Загальним зборам акціонерів та Правлінню ПрАТ «Прикарпатське експлуатаційне підприємство»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Івано-Франківськ

1. Вступний параграф

1.1 Основні відомості про емітента

- Повне найменування Приватне акціонерне товариство «Прикарпатське експлуатаційне підприємство»
- Код за ЄДРПОУ 30204212
- Місцезнаходження 79035, Львівська обл., м. Львів, вул. Пасічна, буд. 135.
- Дата та номер державної реєстрації 21.12.1998 р. № 1 415 120 0000 002631

1.2 Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» (далі – Товариство), яка включає Баланс станом на 31 грудня 2012 року (форма № 1-м), Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2-м), опис інших пояснювальних актів.

Аудит проведено у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993р. № 3125-ХІІ (зі змінами та доповненнями), ЗУ «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514-VI (зі змінами та доповненнями), інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду,

іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 18 квітня 2003 року №122, в тому числі у відповідності із МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Згідно Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 № 1360 та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006р. №1591 були виконані аудиторські процедури задля отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриття:

–відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 ЦКУ від 16.01.2003;

–виконання значних правочинів (10% і більше вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до ЗУ «Про акціонерні товариства»;

–ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності»);

–наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»);

–стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

## 2. Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цих фінансових звітів складених у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

## 3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

## 4. Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2012 р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, законодавства України, облікової політики Товариства.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що, незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємництва, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на стабільність діяльності Товариства.

Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

5. Інша допоміжна інформація

5.1 Загальна інформація про Товариство

В результаті перевірки встановлено:

ВАТ «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» створене на основі Протоколу рішення загальних зборів акціонерів від 26.10.1998р. № 3 шляхом реорганізації ВАТ «Прикарпатське монтажне управління». Статут зареєстрований Реєстраційною палатою Департаменту економічної політики та ресурсів Львівського міськвиконкому 21.12.1998 р., № запису 1 415 120 0000 002631. Нова редакція Статуту зареєстрована державним реєстратором Львівської міської ради 29.12.2004р., запис № 1 415 105 0001 002631 в частині того, що Товариство може бути платником або засновником недержавних пенсійних фондів, в т.ч. одноосібним засновником корпоративного пенсійного фонду, та інші питання організаційного характеру на підставі Протоколу від 22.10.2004р. № 1 Загальних зборів акціонерів.

Для виконання Рішення ДКЦПФР № 98 від 30.06.2000р. (із змінами і доповненнями) «Про затвердження Положення про порядок випуску іменних цінних акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування» загальними зборами акціонерів ВАТ «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» (Протокол від 18.10.2010р. № 1) прийнято рішення про переведення акцій в бездокументарну форму існування. Державна реєстрація змін до Статуту зареєстрована державним реєстратором Львівської міської ради.

У зв'язку з приведенням діяльності АТ у відповідності до вимог ЗУ «Про акціонерні товариства», на чергових загальних зборів акціонерів від 20.04.2011р. (Протокол № 1) прийнято рішення визначити приватний тип акціонерного товариства і змінити найменування Відкритого акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» на Приватне акціонерне товариство «Прикарпатське експлуатаційне підприємство».

Остання нова редакція Статуту Товариства зареєстрована державним реєстратором 10.06.2011р., запис № 1 415 105 0006 002631.

Викупу акцій власної емісії Товариство не здійснювало.

5.2 Стан бухгалтерського обліку в Товаристві

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. за № 996–XIV з урахуванням вимог національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Облік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з врахуванням вимог нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік ведеться по журнально-ордерній формі із застосуванням комп'ютерної техніки.

Обліковою політикою Товариства, затвердженою наказом директора, визначено сукупність принципів, методів, які використовуються Товариством для складання і надання фінансової звітності .

Задовільний стан бухгалтерського обліку в Товаристві забезпечив своєчасне складання та подання до відповідних інстанцій фінансової, податкової та статистичної звітності.

Аудиторами перевірено і підтверджується відповідність даних фінансової звітності даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один до одного.

5.3 Власний капітал та відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства Товариством оголошено та сплачено статутний капітал в сумі 153,8 тис. грн.

Статутний капітал поділено на 15 379 239 (п'ятнадцять мільйонів триста сімдесят дев'ять тисяч двісті тридцять дев'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. (нуль гривень одна копія).

Облік статутного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства.

Облік додаткового капіталу ведеться відповідно до чинного законодавства. Станом на 31.12.2012 р. сума додаткового капіталу становить 950,7 грн.

«Додатковий капітал» Товариства – це індексація основних засобів попередніх років, яка була передана ПрАТ «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» по роздільному балансу в сумі 950,7 тис. грн. і відповідає вимогам П(С)БО №2 «Баланс» та даним обліку Товариства.

За звітний період Товариством отримано прибутки в сумі – 121,7 тис. грн.

Загальна сума нерозподіленого прибутку на 31.12.2012р. – 134,3 тис. грн.

Резервний капітал Товариства станом на 31.12.2012р. становить 0,7 тис. грн.

Вартість чистих активів складає 1239,5 тис. грн., що більше статутного капіталу. Це відповідає вимогам п. 3 ст. 155 ЦКУ від 16 січня 2003р. (зі змінами та доповненнями).

Аудиторською перевіркою підтверджується правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

5.4 Виконання Товариством значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Значний правочин – правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

До таких правочинів у Товаристві відносяться правочини, сума яких перевищує 167,21 тис. грн.

У Товаристві встановлено наявність значних правочинів за звітний період:

- договір оренди від 04.04.2011р. № 14 з ТзОВ «Росан-Агро» на суму 223 213,20 грн.

5.5 Стан корпоративного управління в тому числі внутрішнього контролю і аудиту

У відповідності до статуту та ст. 32 ЗУ «Про акціонерні товариства» органами управління Товариства є:

Органи управління:

- Вищий орган Товариства – Загальні Збори Акціонерів;

- Наглядова Рада;

- Виконавчий орган Товариства – Директор Товариства;

Органи контролю:

- Ревізор Товариства.

Вищим органом управління Товариства є Загальні Збори Акціонерів, до компетенції якого належить, зокрема:

- визначення основних напрямів діяльності Товариства;

- внесення змін до Статуту Товариства

- прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;

- прийняття рішення про зміну типу Товариства;

- прийняття рішення про розміщення акцій;

- прийняття рішення про збільшення та зменшення Статутного капіталу Товариства.

Голосування і винесення рішень на Загальних зборах здійснюється за принципом: одна голосуюча акція надає Акціонеру один голос.

Наглядова Рада є органом Товариства, який з метою захисту інтересів Акціонерів контролює діяльність Товариства.

Наглядова Рада обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність, в кількості трьох осіб строком на п'ять років.

Директор, який обирається Загальним зборами на п'ять років, здійснює оперативне керівництво 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 Акціонерів та Наглядової Ради.

Директор підзвітний Загальним зборам Акціонерів, організовує виконання їхніх рішень. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізором Товариства. Ревізор Товариства призначається Загальними зборами акціонерів строком на п'ять років. Ревізор проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Статутом і штатним розписом посада внутрішнього аудитора не передбачена.

Аудитори вважають, що система управління Товариства є достатньо дієвою та відповідає вимогам чинного законодавства.

5.6 Оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

При проведенні аудиту, ми не встановили моменти приховування, змови, підробки, навмисного не відображення операцій в обліку, які є елементами шахрайства, тому аудитори мають право сприймати надану інформацію, записи і документи як достовірні. Однак, аудитори мають думку, з певною часткою професійного скептицизму, що після перевірки можуть виникнути обставини, які викличуть питання щодо наявності шахрайства та помилок.

5.7 Відповідність інформації фінансової звітності іншій інформації, що розкривається Товариством

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

6. Загальний висновок

Ми вважаємо, що в процесі аудиту нами було зібрано достатньо доказів, щоб зробити наступний висновок:

Визначення виручки від реалізації та фінансових результатів діяльності, порядок обчислення податкових та інших обов'язкових платежів проводилось Товариством у звітному періоді відповідно до нормативних актів України з питань бухгалтерського обліку та податкового законодавства.

Бухгалтерська, податкова та статистична звітність складалась та подавалась Товариством у повному обсязі.

Показники статей річного балансу Товариства на 31.12.2012 р. відповідають даним синтетичного обліку та існуючим нормативам бухгалтерського обліку, реально та точно відображають його фінансовий стан. Їх достовірність та повнота може бути підтверджена.

Показники фінансового стану Товариства відображені в синтетичному обліку адекватно. Виконані аудиторські процедури дають підставу підтвердити достовірність та повноту показників Звіту про фінансові результати за 2012 р.

Таким чином, фінансова звітність приватного акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» відображає правдиву і неупереджену по усіх суттєвих аспектах картину фінансового положення Товариства станом на 31.12.2012 р., а також результатів його діяльності та руху грошових потоків за 2012 рік у відповідності до законодавчих і нормативних актів в Україні з підприємництва, бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

7. Основні відомості про аудиторську фірму

-Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Аудит-сервіс ІНК».

-Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 04 листопада 2010 року № 221/3, чинне до 04.11.2015р.

-Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 26.11.2009 №208/6 № 0021.

-Місцезнаходження: 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б.Лепкого буд. 34., офіс 1.

-Телефон: (0342) 75-05-01,

-Електронна пошта: audiif@ukrpost.ua.

8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

Договір на виконання аудиторських послуг від 14 березня 2013р. № 70.

Аудит проведено в період з 14 по 25 березня 2013р.

25 березня 2013 р.

Директор по аудиту:

(сертифікат А 000023 продовжений рішенням АПУ від 29.11.2012 №261/2) \_\_\_\_\_

В.К.Орлова

Аудитори:

(сертифікат А 002553 продовжений рішенням АПУ від 21.05.2009р. №202/2) \_\_\_\_\_ Є.Д.

Вінтоняк

\_\_\_\_\_ О.А. Легін

**Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання**

Основним видом діяльності є - надання послуг по оренді (оперативний лізинг) офісних та складських приміщень в будинку по вул.Пасічній , 135, який перебуває у власності ПрАТ "Прикарпатське експлуатаційне підприємство". Неосновний вид діяльності - інші види оптової торгівлі.

**Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування**

Відчуження або придбання значних активів за останні п'ять років не проводилось. Планів по залученню будь-яких значних інвестицій немає.

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

ПрАТ "Прикарпатське експлуатаційне підприємство" є власником адмінкорпусу, який знаходиться за адресою: м.Львів, вул.Пасічна, 135. Загальна площа об'єкту нерухомого майна складає 3 780,2 кв.м. Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилась.

Обмежень на використання майна немає. Умови використання основних засобів нормальні.

Ведення обліку згідно з П(С)БО 7 із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації.

Первісна вартість 1 973,2 тис.грн., нарахований знос - 785,3 тис.грн., ступінь зносу - 39,8%.

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

Низька платоспроможність організацій.

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

## **порушення законодавства**

Штрафів та компенсацій за порушення чинного законодавства немає.

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

Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власних обігових коштів.

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

Укладених, але ще не виконаних договорів немає.

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

Пошук інвесторів. Залучення коштів на розвиток виробництва, оновлення виробничої бази.

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

Дослідження та розробки в звітньому періоді не здійснювались.

## **Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

Судові справи, стороною в яких виступає емітент, відсутні.

## **Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Іншої інформації, що може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності немає.

### 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:	1217.1	1187.9	0.000	0.000	1217.1	1187.9
будівлі та споруди	1209.9	1183.7	0.000	0.000	1209.9	1183.7
машини та обладнання	0.1	0	0.000	0.000	0.1	0
транспортні засоби	6.9	4.2	0.000	0.000	6.9	4.2
інші	0.2	0	0.000	0.000	0.2	0
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	1217.1	1187.9	0.000	0.000	1217.1	1187.9
Опис	По будівлях та спорудах: первісна вартість становить - 1 882.1 тис.грн., сума нарахованого зносу - 698.4 тис.грн., ступінь зносу - 37.1 % Машини та обладнання: первісна вартість становить - 11.8 тис.грн., сума нарахованого зносу - 11.8 тис.грн., ступінь зносу - 100 % Транспортні засоби: первісна вартість становить -68.6 тис.грн., сума нарахованого зносу - 64.4 тис.грн., ступінь зносу - 93.9 % Інші основні засоби: первісна вартість становить - 8.3 тис.грн., сума нарахованого зносу - 8.3 тис.грн., ступінь зносу - 100 % Обмежень щодо використання майна немає.					

#### 13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1239.5	1117.8
Статутний капітал (тис. грн.)	153.800	153.800
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	153.800	153.800
Опис	Розрахунок вартості чистих активів за попередній та звітний періоди здійснювався згідно з Методичними рекомендаціями № 485 з врахуванням показників №010-070, 100-250 та 270 активу балансу товариства. Визначаємо суму цих рядків - S1 Розраховуємо суму зобов'язань як суму рядків 440-460, 500-610 та 630 Пасиву Балансу - S2 Вартість чистих активів визначається як S1 - S2.	
Висновок	Товариство дотримується вимог ч.3 ст. 155 ЦКУ, оскільки розрахункова вартість чистих активів (1239.5 тис.грн.) є більшою від статутного капіталу (153.8 тис.грн.).	



### 13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за вексями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	20.2	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	31.0	X	X
Інші зобов'язання	X	366.3	X	X
Усього зобов'язань	X	417.5	X	X
Опис:	-			

**ІНФОРМАЦІЯ**  
**про стан корпоративного управління**  
**ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ**

**Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?**

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

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

**Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів 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): д/в	Ні	

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?**

	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		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): У 2012 році Товариством позачергові збори не скликалися		Ні

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)** Ні

### ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

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

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

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Інших комітетів у складі наглядової ради не створено	
Інші (запишіть)	Інших комітетів у складі наглядової ради 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)	Не визначається	

**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): Вимоги відсутні		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)	Нові члени не обирались	

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

Так

**Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося 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)	Так	Так	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): Відсутня	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?**

	<b>Загальні збори акціонерів</b>	<b>Наглядова рада</b>	<b>Виконавчий орган</b>	<b>Не належить до компетенції жодного органу</b>
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Ні	Так	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	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	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	Ні	Так	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?**

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
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):	Інших документів в а акціонерному товаристві не існує.	

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

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

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	Рішення про зміну аудитора	

	приймала наглядова рада
--	-------------------------

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього 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)	Рішення про зміну аудитора приймала наглядова рада в зв'язку з зміною ринкової ситуації	

**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)	Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства здійснював ревізор.	

**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)	д\в	

**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): Залучення інвестицій вказаним чином не планується	X	

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

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

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так**

**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)	Зміна особи, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України відбулось внаслідок приведення документів товариства до змін чинного законодавства України.	

**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: Кодекс корпоративного управління не приймався, знаходиться в стадії розробки.**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформація про прийняття товариством кодексу не оприлюднювалось**



**Інформація 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 Кодекс корпоративного управління не приймався, знаходиться в стадії розробки.**

### **Звіт про корпоративне управління\***

**Мета провадження діяльності фінансової установи**

Товариство не є фінансовою установою

**Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.**

Товариство не є фінансовою установою

**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.**

Товариство не є фінансовою установою

**Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.**

Товариство не є фінансовою установою

**Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).**

Товариство не є фінансовою установою

**Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.**

Товариство не є фінансовою установою

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

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає**

**аудиторські послуги фінансовій установі.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, 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.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.**

Товариство не є фінансовою установою

**ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ  
СУБ'ЄКТА МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА**

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012.12.31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Прикарпатське експлуатаційне підприємство"	за ЄДРПОУ	30204212
Територія		за КОАТУУ	4610136800
Організаційно- правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	-
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20
Середня кількість працівників	11		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	79035, м.Львів, вул. Пасічна, 135		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Форма № 1-м**

**Баланс на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Незавершене будівництво	020	0.0	0.0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	1217.1	1187.9
- первісна вартість	031	1973.2	1973.2
- знос	032	( 756.1 )	( 785.3 )
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0.0	0.0
- первісна вартість	036	0.0	0.0
- накопичена амортизація	037	( 0.0 )	( 0.0 )
Довгострокові фінансові інвестиції	040	125.6	190

Інші необоротні активи	070	0.0	0.0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	1342.7	1377.9
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	2.1	0.6
Поточні біологічні активи	110	0.0	0.0
Готова продукція	130	0.0	0.0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	200.2	229.5
- первісна вартість	161	200.2	229.5
- резерв сумнівних боргів	162	( 0.0 )	( 0.0 )
Дебіторська заборгованість з бюджетом	170	0.0	0.0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	123.9	40.4
Поточні фінансові інвестиції	220	0.0	0.0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	1.9	6.3
- у тому числі в касі	231	0.0	0.0
- в іноземній валюті	240	0.0	0.0
Інші оборотні активи	250	0.4	1.1
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	328.5	277.9
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	0.9	1.2
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	0.0	0
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	1672.1	1657.0
<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітнього періоду</b>	<b>На кінець звітнього періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	153.8	153.8
Додатковий вкладений капітал	320	950.7	950.7
Резервний капітал	340	0.7	0.7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	12.6	134.3
Неоплачений капітал	360	( 0.0 )	( 0 )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	1117.8	1239.5
<b>II. Забезпечення наступних виплат та платежів</b>	<b>430</b>	0.0	0.0
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	<b>480</b>	0.0	0.0
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	0.0	0.0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0.0	0.0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	447.4	302.6
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з бюджетом	550	13.5	20.2

- зі страхування	570	6.8	7.0
- з оплати праці	580	36.0	41.6
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0.0	0
Інші поточні зобов'язання	610	50.6	46.1
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>554.3</b>	<b>417.5</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>1672.1</b>	<b>1657.0</b>

**Примітки**                      Примітки відсутні  
**Керівник**                        Волощенко В.М.  
**Головний бухгалтер**            Сологубова І.В.

**2. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**  
за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	за аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1005.8	852.3
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	( 167.6 )	( 142.1 )
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	838.2	710.2
Інші операційні доходи	040	142.7	366.9
Інші доходи	050	2.0	0
<b>Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)</b>	<b>070</b>	982.9	1077.1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	( 703.4 )	( 775.0 )
Інші операційні витрати	090	( 145.8 )	( 364.3 )
у тому числі:	091	0.0	0.0
	092	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші витрати	100	( 2.0 )	( 0 )
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	( 851.2 )	( 1139.3 )
Фінансовий результат до оподаткування (070 -120)	130	131.7	-62.2
Податок на прибуток	140	( 10 )	( 8.4 )
Чистий прибуток (збиток) (130 -140)	150	121.7	-70.6
Забезпечення матеріального заохочення	160	0.0	0.0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	0.0	0.0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	0.0	0.0

Примітки

Відсутні

Керівник

Волощенко В.М.

Головний бухгалтер

Сологубова І.В.

## Інформація щодо аудиторського висновку

### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

незалежної аудиторської фірми  
«АУДИТ–СЕРВІС ІНК»

щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство»

Загальним зборам акціонерів та Правлінню ПрАТ «Прикарпатське експлуатаційне підприємство»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Івано-Франківськ

#### 1. Вступний параграф

##### 1.1 Основні відомості про емітента

- Повне найменування Приватне акціонерне товариство «Прикарпатське експлуатаційне підприємство»
- Код за ЄДРПОУ 30204212
- Місцезнаходження 79035, Львівська обл., м. Львів, вул. Пасічна, буд. 135.
- Дата та номер державної реєстрації 21.12.1998 р. № 1 415 120 0000 002631

##### 1.2 Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» (далі – Товариство), яка включає Баланс станом на 31 грудня 2012 року (форма № 1-м), Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2-м), опис інших пояснювальних актів.

Аудит проведено у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993р. № 3125-ХІІ (зі змінами та доповненнями), ЗУ «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514-VI (зі змінами та доповненнями), інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 18 квітня 2003 року №122, в тому числі у відповідності із МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Згідно Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 № 1360 та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006р. №1591 були виконані аудиторські процедури задля отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриття:

- відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 ЦКУ від 16.01.2003;
- виконання значних правочинів (10% і більше вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до ЗУ «Про акціонерні товариства»;
- ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності»);
- наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»);

–стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

## 2. Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цих фінансових звітів складених у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

## 3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

## 4. Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2012 р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, законодавства України, облікової політики Товариства.

### Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що, незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємництва, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на стабільність діяльності Товариства.

Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

## 5. Інша допоміжна інформація

### 5.1 Загальна інформація про Товариство

В результаті перевірки встановлено:

ВАТ «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» створене на основі Протоколу рішення загальних зборів акціонерів від 26.10.1998р. № 3 шляхом реорганізації ВАТ «Прикарпатське монтажне управління». Статут зареєстрований Реєстраційною палатою Департаменту економічної політики та ресурсів Львівського міськвиконкому 21.12.1998 р., № запису 1 415 120 0000 002631.

Нова редакція Статуту зареєстрована державним реєстратором Львівської міської ради 29.12.2004р., запис № 1 415 105 0001 002631 в частині того, що Товариство може бути платником або засновником недержавних пенсійних фондів, в т.ч. одноосібним засновником корпоративного пенсійного фонду, та інші питання організаційного характеру на підставі Протоколу від 22.10.2004р. № 1 Загальних зборів акціонерів.

Для виконання Рішення ДКЦПФР № 98 від 30.06.2000р. (із змінами і доповненнями) «Про затвердження Положення про порядок випуску іменних цінних акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування» загальними зборами акціонерів ВАТ



«Прикарпатське експлуатаційне підприємство» (Протокол від 18.10.2010р. № 1) прийнято рішення про переведення акцій в бездокументарну форму існування. Державна реєстрація змін до Статуту зареєстрована державним реєстратором Львівської міської ради.

У зв'язку з приведенням діяльності АТ у відповідності до вимог ЗУ «Про акціонерні товариства», на чергових загальних зборів акціонерів від 20.04.2011р. (Протокол № 1) прийнято рішення визначити приватний тип акціонерного товариства і змінити найменування Відкритого акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» на Приватне акціонерне товариство «Прикарпатське експлуатаційне підприємство».

Остання нова редакція Статуту Товариства зареєстрована державним реєстратором 10.06.2011р., запис № 1 415 105 0006 002631.

Викупу акцій власної емісії Товариство не здійснювало.

#### 5.2 Стан бухгалтерського обліку в Товаристві

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. за № 996–XIV з урахуванням вимог національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО.

Облік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з врахуванням вимог нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік ведеться по журнально-ордерній формі із застосуванням комп'ютерної техніки.

Обліковою політикою Товариства, затвердженою наказом директора, визначено сукупність принципів, методів, які використовуються Товариством для складання і надання фінансової звітності .

Задовільний стан бухгалтерського обліку в Товаристві забезпечив своєчасне складання та подання до відповідних інстанцій фінансової, податкової та статистичної звітності.

Аудиторами перевірено і підтверджується відповідність даних фінансової звітності даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один до одного.

#### 5.3 Власний капітал та відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства Товариством оголошено та сплачено статутний капітал в сумі 153,8 тис. грн.

Статутний капітал поділено на 15 379 239 (п'ятнадцять мільйонів триста сімдесят дев'ять тисяч двісті тридцять дев'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. (нуль гривень одна копійка).

Облік статутного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства.

Облік додаткового капіталу ведеться відповідно до чинного законодавства. Станом на 31.12.2012 р. сума додаткового капіталу становить 950,7 грн.

«Додатковий капітал» Товариства – це індексація основних засобів попередніх років, яка була передана ПрАТ «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» по роздільному балансу в сумі 950,7 тис. грн. і відповідає вимогам П(С)БО №2 «Баланс» та даним обліку Товариства.

За звітний період Товариством отримано прибутки в сумі – 121,7 тис. грн.

Загальна сума нерозподіленого прибутку на 31.12.2012р. – 134,3 тис. грн.

Резервний капітал Товариства станом на 31.12.2012р. становить 0,7 тис. грн.

Вартість чистих активів складає 1239,5 тис. грн., що більше статутного капіталу. Це відповідає вимогам п. 3 ст. 155 ЦКУ від 16 січня 2003р. (зі змінами та доповненнями).

Аудиторською перевіркою підтверджується правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

#### 5.4 Виконання Товариством значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Значний правочин – правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

До таких правочинів у Товаристві відносяться правочини, сума яких перевищує 167,21 тис. грн. У Товаристві встановлено наявність значних правочинів за звітний період:

• договір оренди від 04.04.2011 р. № 14 з ТзОВ «Росан-Агро» на суму 223 213,20 грн.

5.5 Стан корпоративного управління в тому числі внутрішнього контролю і аудиту У відповідності до статуту та ст. 32 ЗУ «Про акціонерні товариства» органами управління Товариства є:

Органи управління:

– Вищий орган Товариства – Загальні Збори Акціонерів;

– Наглядова Рада;

– Виконавчий орган Товариства – Директор Товариства;

Органи контролю:

– Ревізор Товариства.

Вищим органом управління Товариства є Загальні Збори Акціонерів, до компетенції якого належить, зокрема:

– визначення основних напрямів діяльності Товариства;

– внесення змін до Статуту Товариства

– прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;

– прийняття рішення про зміну типу Товариства;

– прийняття рішення про розміщення акцій;

– прийняття рішення про збільшення та зменшення Статутного капіталу Товариства.

Голосування і винесення рішень на Загальних зборах здійснюється за принципом: одна голосуюча акція надає Акціонеру один голос.

Наглядова Рада є органом Товариства, який з метою захисту інтересів Акціонерів контролює діяльність Товариства.

Наглядова Рада обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність, в кількості трьох осіб строком на п'ять років.

Директор, який обирається Загальним зборами на п'ять років, здійснює оперативне керівництво 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 Акціонерів та Наглядової Ради.

Директор підзвітний Загальним зборам Акціонерів, організовує виконання їхніх рішень.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізором Товариства.

Ревізор Товариства призначається Загальними зборами акціонерів строком на п'ять років.

Ревізор проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Статутом і штатним розписом посада внутрішнього аудитора не передбачена.

Аудитори вважають, що система управління Товариства є достатньо дієвою та відповідає вимогам чинного законодавства.

5.6 Оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

При проведенні аудиту, ми не встановили моменти приховування, змови, підробки, навмисного не відображення операцій в обліку, які є елементами шахрайства, тому аудитори мають право сприймати надану інформацію, записи і документи як достовірні. Однак, аудитори мають думку, з певною часткою професійного скептицизму, що після перевірки можуть виникнути обставини, які викличуть питання щодо наявності шахрайства та помилок.

5.7 Відповідність інформації фінансової звітності іншій інформації, що розкривається Товариством

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

6. Загальний висновок

Ми вважаємо, що в процесі аудиту нами було зібрано достатньо доказів, щоб зробити наступний висновок:

Визначення виручки від реалізації та фінансових результатів діяльності, порядок обчислення податкових та інших обов'язкових платежів проводилось Товариством у звітному періоді

відповідно до нормативних актів України з питань бухгалтерського обліку та податкового законодавства.

Бухгалтерська, податкова та статистична звітність складалась та подавалась Товариством у повному обсязі.

Показники статей річного балансу Товариства на 31.12.2012 р. відповідають даним синтетичного обліку та існуючим нормативам бухгалтерського обліку, реально та точно відображають його фінансовий стан. Їх достовірність та повнота може бути підтверджена.

Показники фінансового стану Товариства відображені в синтетичному обліку адекватно. Виконані аудиторські процедури дають підставу підтвердити достовірність та повноту показників Звіту про фінансові результати за 2012 р.

Таким чином, фінансова звітність приватного акціонерного товариства «Прикарпатське експлуатаційне підприємство» відображає правдиву і неупереджену по усіх суттєвих аспектах картину фінансового положення Товариства станом на 31.12.2012 р., а також результатів його діяльності та руху грошових потоків за 2012 рік у відповідності до законодавчих і нормативних актів в Україні з підприємництва, бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

#### 7. Основні відомості про аудиторську фірму

-Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Аудит-сервіс ІНК».

-Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 04 листопада 2010 року № 221/3, чинне до 04.11.2015р.

-Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 26.11.2009 №208/6 № 0021.

-Місцезнаходження: 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б.Лепкого буд. 34., офіс 1.

-Телефон: (0342) 75-05-01,

-Електронна пошта: audiif@ukrpost.ua.

#### 8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

Договір на виконання аудиторських послуг від 14 березня 2013р. № 70.

Аудит проведено в період з 14 по 25 березня 2013р.

25 березня 2013 р.

Директор по аудиту:

(сертифікат А 000023 продовжений рішенням АПУ від 29.11.2012 №261/2) \_\_\_\_\_

В.К.Орлова

Аудитори:

(сертифікат А 002553 продовжений рішенням АПУ від 21.05.2009р. №202/2) \_\_\_\_\_ Є.Д.

Вінтоняк

\_\_\_\_\_ О.А. Легін