

Титульний аркуш

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

Голова правління

Шевчук Ірина Семенівна

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІОТОП"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента Акціонерне товариство
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента 23161645
- 1.4. Місцезнаходження емітента Світлицького, 35, м. Київ, Подільський, 04123, Україна
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента 0444330300, 0444330300
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента biotop_kiev@ukr.net

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 24.04.2013
(дата)
- 2.2. Річна інформація Бюлетень "Відомості Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку" опублікована у
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці www.biotop.ho.ua в мережі Інтернет 24.04.2013
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:

- а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента;
- б) інформація про державну реєстрацію емітента;
- в) банки, що обслуговують емітента;
- г) основні види діяльності;
- ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності;
- д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств;
- е) інформація про рейтингове агентство;
- є) інформація про органи управління емітента.

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

3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці.

4. Інформація про посадових осіб емітента:

- а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;
- б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента.

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

6. Інформація про загальні збори акціонерів.

7. Інформація про дивіденди.

8. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент.

9. Відомості про цінні папери емітента:

- а) інформація про випуски акцій емітента;
- б) інформація про облігації емітента;
- в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
- г) інформація про похідні цінні папери;
- ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду;
- д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів.

10. Опис бізнесу.

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

- а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- б) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- в) інформація про зобов'язання емітента;
- г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції.

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

13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.

14. Інформація про стан корпоративного управління.

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій.

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

- а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
- б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року.	
17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
20. Основні відомості про ФОН.	
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
24. Правила ФОН.	
25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	X
26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії).	X
27. Аудиторський висновок.	X
28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	
29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
30. Примітки: Ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не отримувалися. Емітент до будь-яких об'єднань підприємств не належить. Рейтингова оцінка не проводилася, намірів не було. Посадові особи емітента акціями емітента не володіють Процентні, Дисконтні, Цільові (безпроцентні) облігації, Інші цінні папери, похідні цінні папери емітентом не випускалися. Протягом звітного періоду викуп власних акцій не проводився. Сертифікати цінних паперів не замовлялись та не видавались, так як форма існування цінних паперів бездокументарна. Таблиці обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та собівартість реалізованої продукції не заповнюються, так як товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Зобов'язань емітента за кредитами, випусками облігацій, іпотечними цінними паперами, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), сертифікатами ФОН та фінансовими інвестиціями в корпоративні права немає. Особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери протягом року не було. Інших посадових осіб акціонерного товариства, які відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів немає. Деякі поля формату "дата" заповнені - 01.01.1900 задля усунення помилки пустого поля.	

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІОТОП"

3.1.2. Скорочене найменування ПрАТ "БІОТОП"

3.1.3. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс 04123

3.1.5. Область, район м. Київ, ПОДІЛЬСЬКИЙ р-н

3.1.6. Населений пункт м. Київ

3.1.7. Вулиця, будинок Світлицького, 35

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва ААБ № 432746

3.2.2. Дата державної реєстрації 28.04.1995

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво Подільська районна у м. Києві державна адміністрація

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.) 100000,00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.) 100000,00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСОЦБАНК"

3.3.2. МФО банку 300023

3.3.3. Поточний рахунок 26008000029080

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧОРНОМОРСЬКИЙ БАНК РОЗВИТКУ ТА РЕКОНСТРУКЦІЇ"

3.3.5. МФО банку 384577

3.3.6. Поточний рахунок 26000000134568

3.4. Основні види діяльності

Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	68.20
[2010]Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	21.20
[2010]Оптова торгівля фармацевтичними товарами	46.46

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Голова Правління

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

фізична особа Шевчук Ірина Семенівна

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

МЕ, 691479, 10.01.2006, ТУМ-2 Шевченківського РУ ГУ МВС
України в місті Києві

6.1.4. Рік народження

1961

6.1.5. Освіта

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 21

6.1.7. Найменування підприємства Директор приватного підприємства «Вероніка Плюс»
та попередня посада, яку займав

6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) - 21 років

Попередні посади: Директор приватного підприємства «Вероніка Плюс»

Посадова особа займає посаду Директора приватного підприємства «Вероніка Плюс»

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ПП " Вероніка Плюс"	20022972	вул. Голосіївська,7, м. Київ, Голосіївський, 03039, Україна	06.10.2011	72000	72	72000	0	0	0
П.І.Б. фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Гураль Анатолій Леонтійович			06.10.2011	14000	14	14000	0	0	0
Троянський Василь Васильович			06.10.2011	14000	14	14000	0	0	0
Усього:				100000	100	100000	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	20.03.2012	
Кворум зборів, %	100	
Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Звіт Правління ПрАТ про результати діяльності за 2011 рік. 2. Затвердження балансу та річного фінансового звіту ПрАТ за 2011 рік, розподіл прибутку або покриття збитків товариства за 2011р. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозиції до переліку питань порядку денного не подавались Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: збори чергові Результати розгляду питань порядку денного: По питаннях 1 і 2: Вирішили : Затвердити баланс та фінансовий звіт ПрАТ "БІОТОП" за 2011 рік, збиток в сумі 263,0 тис.грн. покрити за рахунок нерозподіленого прибутку минулих років, виплату дивідендів не здійснювати. Причини, чому загальні збори не відбулися: загальні збори відбулися		

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.08.2011	330/10/1/11	ТУ ДКЦПФР в м. Києві та області	UA4000047146	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10,00	10000	100000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента не здійснюється

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента не здійснюється

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах

Мета додаткової емісії: додаткової емісії не було

Спосіб розміщення: додаткової емісії не було

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:	349,6	281,8	0	0	349,6	281,8
будівлі та споруди	270,4	237,7	0	0	270,4	237,7
машини та обладнання	23,8	15,6	0	0	23,8	15,6
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	55,4	28,5	0	0	55,4	28,5
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	349,6	281,8	0	0	349,6	281,8

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): основні засоби використовуються з моменту вводу в експлуатацію і відповідно до технічних характеристик. Термін експлуатації: 1. Будівлі та споруди: 20 років; 2. Машини та обладнання: 5 років; 3. Інші: 5 років. Ступінь використання: 1. Будівлі та споруди - 100% 2. Машини та обладнання - 100%. 3. Інші - 100% Станом на 31.12.2012 р. за даними бухгалтерського обліку первісна вартість основних засобів складає 874,8 тис. грн., в т.ч. 3 група (будівлі та споруди) - 654,1 тис. грн, знос складає 416,4 тис. грн. (63,66%); 4 група (машини та обладнання) - 48,6 тис.грн., знос - 33,0 тис.грн. (67,90%); 6 група (інструменти, прилади та інвентар) - 149,7 тис.грн., знос-121,8 тис.грн. (81,36%), немат.активи- 3,2 тис.грн., знос – 2,6 тис.грн. (81,25%), інші малоцінні необоротні активи- 19,2 тис.грн. (100%) Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: Зміни не суттєві Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень немає

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	1318,7	911,5
Статутний капітал (тис. грн.)	100	100
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	100	100
Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1218,7 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1218,7 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 811,5 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 811,5 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1,1	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	954,6	X	X
Усього зобов'язань	X	955,7	X	X
Опис: д/н				

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	2010	1	0
2	2011	2	1
3	2012	1	0

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

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 дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	д/н	

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	0
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	0

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

0

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада відсутня	
Інше (запишіть)	д/н	

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)	Наглядова рада відсутня	

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)	д/н	

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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

Кількість членів ревізійної комісії, осіб.

0

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

0

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	ні	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	ні	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
д/н	ні	ні	ні

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження аудитора	ні	ні	так	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 товариства?

так

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

ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	ні	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	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 аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

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)	д/н	

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)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власні 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/н	

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)	д/н	

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

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

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

ні

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

так

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

Не задовольняв професійний рівень особи	ні
Не задовольняли умови договору з особою	ні
Особу змінено на вимогу:	
акціонерів	ні
суду	ні
Інше (запишіть)	Змінено реєстратора на зберігача при переведенні акцій у бездокументарну форму існування

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

ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

01.01.1900;

яким органом управління прийнятий:

д/н

Чи оприлюднена інформація про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено:

д/н

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

д/н

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІОТОП"		за ЄДРПОУ	2013.01.01
			23161645
Територія	ПОДІЛЬСЬКИЙ	за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління	Українські міжгалузеві об'єднання, консорціуми, ас	за КОДУ	7794
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20

Середня кількість працівників 9

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса Світлицького, 35, м. Київ, Подільський, 04123, Україна

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

1. Баланс

на 31.12.2012 р.

Форма N 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	020	4,1	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	349,6	281,8
первісна вартість	031	858,9	874,8
знос	032	(509,3)	(593)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Усього за розділом I	080	353,7	281,8
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	7,3	98,9
Поточні біологічні активи	110	0	0
Готова продукція	130	55,3	44,3
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	442,3	827,5
первісна вартість	161	442,3	827,5
резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	6,7	15,7
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	52,2	500,5
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	11,8	29,6
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	0	191,8
Інші оборотні активи	250	0	51,4
Усього за розділом II	260	575,6	1759,7
III. Витрати майбутніх періодів	270	6	232,9
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	935,3	2274,4

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	100	100
Додатковий капітал	320	0	0
Резервний капітал	340	25	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	786,5	1193,7
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Усього за розділом I	380	911,5	1318,7
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	0	53,6
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	12,7	1,1
зі страхування	570	0	0
з оплати праці*	580	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	11,1	901
Усього за розділом IV	620	23,8	955,7
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	935,3	2274,4

*З рядка 580 графа 4 Прострочені зобов'язання з оплати праці (665) 0

Примітки: д/н

Керівник Шевчук Ірина Семенівна

Головний бухгалтер Не передбачено

2. Звіт про фінансові результати

за 2012 рік

Форма N 2-м

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед- нього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3163,8	2289,2
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(245,1)	(176,7)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010 - 020)	030	2918,7	2112,5
Інші операційні доходи	040	6,9	251,1
Інші доходи	050	0,1	0
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	2925,7	2363,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(891,8)	(714,9)
Інші операційні витрати	090	(1513,7)	(1893,2)
у тому числі:	091	0	0
	092	13,6	13,6
Інші витрати	100	(0)	(0)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(2405,5)	(2608,1)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	520,2	(244,5)
Податок на прибуток	140	(113)	(18,5)
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	407,2	(263)
Забезпечення матеріального заохочення	160	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Шевчук Ірина Семенівна

Головний
бухгалтер

Не передбачено

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності приватного акціонерного товариства «БІОТОП» станом на 31.12.2012р.

М. Київ

2 квітня 2013р.

Адресат

Власникам цінних паперів ПрАТ «БІОТОП»

Керівництву товариства ПрАТ «БІОТОП»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Вступний параграф

Основні відомості про Емітента:

- ☐ Повне найменування - Приватне акціонерне товариство «БІОТОП»

- ☐ Код за ЄДРПОУ - 23161645

- ☐ Місцезнаходження: Україна, 04123, м.Київ, вул.Світлицького, буд. 35

- ☐ Дата первинної реєстрації 28.04.1995 р. №10731200000001702, Виписка з єдиного державного реєстру видана Подільською держадміністрацією м. Києва, серія ААБ №432746;

- ☐ Дата та номер останньої реєстраційної дії 27.10.2011 – Зміна назви (Протокол позачергових загальних зборів від 12.10.2011 року).

- ☐ Основні види діяльності:

надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 68.20;

виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів 21.20;

оптова торгівля фармацевтичними товарами 46.46;

виробництво парфумних і косметичних засобів 20.42

За період, що перевірявся відповідальним за фінансово-господарську діяльність підприємства є :

з правом першого підпису - голова правління Шевчук І. С.

Опис аудиторської перевірки. Аудитором Саговою Світланою Володимирівною, сертифікат аудитора серії А, № 001954, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 25 від 14.02.1995 року, продовжений до 14.02.2014 року, внесена в реєстр аудиторів, що мають право проводити аудиторські перевірки фінансових підприємств – свідоцтво серії А, № 001095 від 20.07.2005 року , відповідно до договору № 5 від 15 березня 2013 року була проведена аудиторська перевірка фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «БІОТОП» (далі по тексту ПрАТ «БІОТОП») за період з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року.

Незалежну перевірку проведено у відповідності до Закону України про «Аудиторську діяльність» від 14 вересня 2006 р. N 140-V, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих рішенням Аудиторської палати України від 31 березня 2011 р. N 229/7 в якості національних, зокрема Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг 700, 705, 706, 720. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також зобов'язують аудитора планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

В підготовці аудиторського висновку аудитор керувався «Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» № 1360 від 29.09.2011р., зареєстровано в Міністерстві юстиції України від 28 листопада 2011 р. за № 1358/20096 Предметом аудиту були питання перевірки повноти, достовірності та відповідності встановлених законодавством вимог щодо формування фінансової звітності у складі регулярної річної інформації до НКЦПФР за 2012 рік ПрАТ «БІОТОП». Перелік фінансових звітів, які складають повний комплект фінансової звітності: фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва за 2012 р. у обсязі вимог П(С)БО 25:Баланс станом на 31.12.2012 (форма №1-м);Звіт про фінансові результати за 2012рік (форма № 2-м). Аудит включав перевірку на вибірковій основі підтверджень числових даних і пояснень, що містяться у фінансовій звітності, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах. Крім цього, аудит включав оцінку застосованих принципів облікової політики та суттєвих попередніх оцінок, здійснених персоналом, зроблених найважливіших розрахунків, а також оцінку загального представлення фінансової звітності. Описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності:

Організація бухгалтерського обліку на підприємстві в 2012 році здійснювалась відповідно до наказу про облікову політику, вимогам, передбаченими Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. №996-XIV і Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 р. №89 й іншим нормативними документами. Стан синтетичного й аналітичного обліку первинних документів й облікових регістрів в основному відповідає вимогам, передбаченим нормативними документами з питань організації бухгалтерського обліку в Україні. При цьому:

- первісна оцінка об'єктів основних засобів здійснюється з урахуванням фактичних витрат на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження та виготовлення. Для нарахування амортизації Товариство використовує прямолінійний метод.

- до МНМА належать активи зі строком використання понад рік та вартістю до 2500 грн.

- первісна оцінка запасів, придбаних за кошти, визначена за собівартістю, до якої включаються витрати на придбання, доставку. При відпустці запасів оцінка їх здійснюється за собівартістю.

- первісна оцінка дебіторської заборгованості від реалізації проводилась за історичною собівартістю, на дату балансу - за чистою реалізаційною вартістю, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

- резервування коштів на забезпечення оплати відпусток, додаткове пенсійне страхування, забезпечення гарантій та інших зобов'язань, інших витрат та платежів не здійснювалось.

Інформація у фінансовій звітності відповідає даним бухгалтерського обліку. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства. У фінансовій звітності відображена інформація, необхідна внутрішнім й зовнішнім користувачам фінансової звітності. Концептуальна основа, використана при складанні фінансової звітності ПрАТ «БІОТОП», визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV, із змінами та доповненнями, іншими нормативно-правовими актами щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та внутрішніми положеннями Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу. Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації в фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності, та ця відповідальність стосується: вибору та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають особливостям діяльності товариства; розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибору та застосування відповідної облікової політики; та подання облікових оцінок, що є відповідними в даних обставинах.

Відповідальність аудитора. Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно згідно з Законом України «Про аудиторську діяльність», а також МСА 700,701,720. Аудиторська перевірка проводилась на підставі Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, рішення Аудиторської палати України від 18.04.2003 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів».

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 розкриттів 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 використаних облікових політик, 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.

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

Аудиторська думка. Стан бухгалтерського обліку в Товаристві

Аудиторська перевірка проводилась з 25 березня по 29 березня 2013 р. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку, тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку на Україні та ведення податкового обліку. Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Товариства, що були надані аудиторю керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною. Вважаю, що в ході проведення аудиторської перевірки отримано достатні аудиторські докази для висловлення моєї думки.

Висловлення думки. На мою думку, фінансові звіти представляють достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «БІОТОП» станом на 31 грудня 2012 року, їх фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та законів України.

Висновок щодо вимог Комісії з цінних паперів та фондового ринку. Відповідно 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 для отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриття:

1. Інформації за видами активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
 2. Інформації про зобов'язання відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
 3. Інформації про власний капітал;
 4. Відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства;
 5. Сплати Товариством статутного капіталу у встановлені законодавством терміни;
 6. Інформації щодо обсягу чистого прибутку;
 7. Інформації про дії, що відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів.
- Товариство не має в управлінні активи недержавних Пенсійних фондів, зобов'язань за борговими і іпотечними цінними паперами. В 2012 році Товариство не здійснювало випуск цінних паперів. Аудит здійснено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), зокрема, відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" та вимог до законодавства:

1. Закону України "Про аудиторську діяльність" від 22.04.1993 року МН№3125-XII (зі змінами і доповненнями);
2. Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, зі змінами і доповненнями;
3. Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514-VI,
4. Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006р. №3480-IV(зі змінами і доповненнями);

5 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996р. 6 № 448/96-ВР(зі змінами і доповненнями);

7 Закону України "Про господарські товариства" від 19.09.1991р. №1576-ХІІ (зі змінами і доповненнями).

В результаті перевірки встановлено: Бухгалтерський облік ведеться відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. за № 996-ХІV з використанням Плану рахунків в бухгалтерському обліку активів, капіталу, зобов'язань і інших господарських операцій і з врахуванням вимог П(с)БО. Облік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" з врахуванням вимог затверджених стандартів та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку. Бухгалтерський облік ведеться по ордерній формі. Наказом про облікову політику визначено сукупність принципів, методів, які використовуються Товариством для складання і надання фінансової звітності відповідно до п.23 П(С)БО №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Задовільний стан бухгалтерського обліку в Товаристві забезпечив своєчасне складання та подання до відповідних інстанцій фінансової, податкової та статистичної звітності.

Аудитором перевірено відповідність даних фінансової звітності даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один до одного. Аудитором підтверджується відповідність даних фінансової звітності Товариства даним обліку та відповідність даних форм звітності один одному.

Проведені аудитором процедури не мали за мету проведення повної та всеохоплюючої перевірки системи внутрішнього контролю Товариства з метою визначення всіх можливих недоліків.

Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу.

Облік основних засобів. В фінансовій звітності відображені основні засоби: - які контролюються Товариством; - вартість яких визначена по історичній собівартості придбання; - які утримуються з метою використання їх у процесі діяльності Товариства протягом терміну корисного використання, що перевищує календарний рік. Дані аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку основних засобів. Станом на 31.12.2012 року залишкова вартість основних засобів складає 281,8 тис.грн. При нарахуванні зносу основних засобів застосовувалися норми і методи нарахування амортизацій прямолінійним методом, що встановлено обліковою політикою. Класифікація, визнання та оцінка основних засобів відповідають визначеним методологічним засадам формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, а також розкриття інформації про них у фінансовій звітності згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку П(с)БО № 7 "Основні засоби". Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2012 року відсутні.

Облік запасів. Аналітичний облік запасів відповідає даним синтетичного обліку, виробничі запаси в балансі відображені по первісній вартості (собівартості) та утримуються для використання під час здійснення господарської діяльності. Станом на 31.12.2012 року підприємство має запаси загальною вартістю 143,2 тис.грн, із них виробничі запаси 98,9 тис.грн, готова продукція, товари 44,3 тис.грн. Класифікація, визнання та первісна оцінка запасів відповідають визначеним методологічним засадам формування в бухгалтерському обліку інформації про запаси, а також розкриття інформації про них у фінансовій звітності згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку № 9 "Запаси".

Облік грошових коштів. Бухгалтерський облік та документальне оформлення касових операцій у Товаристві відповідає вимогам "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затверджене постановою Правління Національного Банку України від 15.12.2004р. №637. Ведення та документальне оформлення Товариством операцій по розрахунковому та інших банківських рахунках відповідає вимогам відповідних нормативних актів, зокрема, "Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті", затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004р. №22.

Облік дебіторської заборгованості. Формування у бухгалтерському обліку Товариства інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фінансовій звітності відповідає вимогам П(с)БО10 "Дебіторська заборгованість". Дебіторська заборгованість, яка рахується на балансі Товариства, за термінами погашення віднесена до поточної. Поточна дебіторська заборгованість оцінена за первісною вартістю і включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Резерв сумнівних боргів у Товаристві не сформовано. Аналітичні дані дебіторської заборгованості відповідають даним синтетичного обліку. Станом на 31.12.2012 року дебіторська заборгованість складає 1343,7 тис.грн. Класифікація, визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідають визначеним методологічним засадам формування в бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість та розкриття інформації про дебіторську заборгованість у фінансовій звітності згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку № 10

"Дебіторська заборгованість".

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України. Облік зобов'язань. Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до П(с)БО 11 "Зобов'язання". Загальна сума зобов'язань у Товаристві станом на 31.12.2012 р. складає 955,7 тис.грн. Показники балансу на 31.12.2012 р., що характеризують стан розрахунків з бюджетом та позабюджетними фондами, відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку, що дає підстави для підтвердження про їх достовірність. Зобов'язання Товариства, що склалися на дату балансу, оцінені за первісною вартістю. Зобов'язання підтверджуються даними синтетичного і аналітичного обліку. Кредиторська заборгованість являється реальною і документально підтверджена. Класифікація, визнання та оцінка зобов'язань відповідають визначеним методологічним засадам формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та розкриття інформації про зобов'язання у фінансовій звітності згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання". На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Облік власного капіталу. Заявлений та сплачений розмір статутного капіталу складає 100000,00 грн, розділений на 10000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 10,00 гривень кожна. Свідоцтво про реєстрацію бездокументарної форми акцій з реєстраційним номером №330/10/1/11 видане 15.12.2011 року. Станом на 31.12.2012 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений повністю. Засновниками Товариства є:

№ п/п

☐ Акціонери товариства ☐ Частка в
Статутному
капіталі ☐ Кількість
акцій
☐ Сума
(грн.)

Фізичні особи

1. ☐
Троянський Василь Васильович
☐
14,00 % ☐
14000 ☐
14000

2. ☐
Гураль Анатолій Леонтійович
☐
14,00 % ☐
14000 ☐
14000

Юридичні особи

1. ☐
ПП "Вероніка Плюс"
Адреса: Україна, м. Київ, вул. Голосіївська, 7.
Телефон: 433-03-00
☐
72,00 % ☐
72000 ☐
72000

За емітентом акцій не зареєстровано. Акцій, які належать Державі не має. Додаткового випуску акцій в 2012 році не було. Змін статутного фонду не було.

Станом на 31.12.2012р. неоплаченого капіталу немає. Статутний капітал внесено засновниками повністю грошовими коштами. Таким чином, Статутний капітал сплачено у встановлені законодавством терміни, без порушень, грошовими коштами.

Облік статутного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства, ведеться без порушень.

Облік іншого капіталу. На підприємстві сформовано резервний капітал за рахунок прибутку в розмірі 25 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства. За результатами господарської діяльності у 2012 р. Товариством отримано чистий прибуток у сумі 407,2 тис.грн. Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2012 р. складає 1193,7 тис.грн. Результат діяльності підтверджується первинними документами.

Аудиторською перевіркою підтверджується правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення. Зміст статей звіту про власний капітал, визначення власного капіталу, його структури та призначення відповідають визначеним методологічним засадам формування в бухгалтерському обліку інформації про власний капітал та розкриття інформації про власний капітал у фінансовій звітності згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 5 "Звіт про власний капітал".

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимог чинного законодавства України.

Облік витрат. Витрати обліковувалися у відповідності до вимог П(с)БО № 16 "Витрати".

Вибірковою перевіркою правильності віднесення витрат, понесених Товариством, на валові витрати, помилок не виявлено..

Облік доходів і фінансових результатів. Визначення виручки від реалізації та фінансових результатів діяльності, порядок обчислення податкових та інших обов'язкових платежів проводилось Товариством у звітному періоді, у порядку, передбаченому нормативними актами України з питань бухгалтерського обліку та звітності. Визнання доходу в бухгалтерському обліку відображається в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання згідно критеріїв визнання доходу П(с)БО №15 "Дохід". Аналітичний облік реалізації відповідає синтетичному.

Фінансові показники за звітний рік склали: Доход від реалізації робіт, послуг – 3163,8 тис.грн. ПДВ(інші вирахування з доходу) – 245,1 тис.грн. Чистий доход від реалізації робіт, послуг – 2918,7 тис.грн. Собівартість реалізованих робіт, послуг – 891,8 тис.грн. Інші операційні доходи – 6,9 тис.грн. Інші операційні витрати – 1513,7 тис.грн. Фінансовий результат від діяльності (прибуток) – 520,2 тис.грн. Податок на прибуток – 113 тис.грн. Податок на землю – 13,6 тис. грн..Чистий прибуток – 407,2 тис.грн.

В результаті аналізу фінансового стану Товариства на підставі статей балансу та звіту про фінансові результати визначені показники платоспроможності та фінансової стабільності. Для характеристики фінансово-господарської діяльності ПрАТ «БІОТОП» аудитором застосовувалися показники Балансу та Звіту про фінансові результати станом на 31.12.2012р.

Аналіз проводився шляхом порівняння даних на початок і кінець періоду, що аналізувався і наведений нижче в таблиці "Розрахунок показників (коефіцієнтів) фінансового стану ПрАТ «БІОТОП» .

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. На кінець року коефіцієнт загальної ліквідності вище нормативного значення показника, тобто вказує на достатність ресурсів для погашення поточних зобов'язань підприємства.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт проміжної ліквідності показує, чи спроможне підприємство у разі падіння його товарообігу покрити свої зобов'язання перед кредиторами.

На кінець року коефіцієнт проміжної ліквідності вище нормативного значення.

Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у діяльність підприємства.

Фінансова стійкість позитивна і відповідає достатньому ступеню незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування.

Аудитором не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування підприємства

Розрахунок фінансових показників (коефіцієнтів) для ПрАТ «БІОТОП»

☐ Станом на
01.01.2012 ☐ Станом на
31.12.2012 ☐ Оптим.

Значення

Коефіцієнти ліквідності підприємства

☐ ☐ ☐

К абсолютної ліквідності $\square 0,5 \square 0,2 \square K \geq 0.5$

К швидкої ліквідності (проміжної) $\square 21,9 \square 1,63 \square K \geq 1.0$

К поточної ліквідності (покриття) $\square 39,7 \square 2,37 \square K \geq 2.0$

Коефіцієнти фінансової стійкості (платоспроможності) підприємства

☐ ☐ ☐

К автономії $\square 1,89 \square 1,37 \square K \geq 0.5$

К фінансової стійкості (маневреності) $\square 1,7 \square 1,6 \square K \leq 0.5$

Коефіцієнти ділової активності підприємства

☐ ☐

К оборотності активів

☐ 0,02 ☐ 0,3

К оборотності дебіторської заборгованості

☐ 1,1 ☐ 3,3

К оборотності основних засобів ☐

0,003 ☐

0,6

Коефіцієнти рентабельності підприємства ☐ ☐

К рентабельності активів

☐ 1,01 ☐ 0,12

К рентабельності власного капіталу

☐ 1,1 ☐ 0,19

К рентабельності діяльності підприємства

☐ 1,08 ☐ 0,9

. Немодифікована думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності За результатами аудиторської перевірки, проведеної у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів № 700, № 705, № 706, № 720, підтверджую, що фінансова звітність ПрАТ «БІОТОП» станом на 31.12.2012р. у складі Балансу(форма 1-м), Звіту про фінансові результати (форма 2-м) за 2012 рік у всіх суттєвих аспектах достовірно та повно розкриває фінансову інформацію про товариство, про його активи та зобов'язання, власний капітал, стан чистих активів, рух грошових коштів, доходи, витрати, обсяг отриманого збитку відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності та відповідає вимогам чинного законодавства України.

Інша допоміжна інформація Вартість чистих активів. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України визначена відповідно до методики розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Розрахункова вартість чистих активів ПрАТ «БІОТОП» більша за Статутний капітал. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і Статутним капіталом становить позитивну суму, тобто вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст. 155 Цивільного кодексу України дотримуються. Інформація за п.41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Подій, які відбулися протягом звітного року та могли вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів не здійснювалось. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену

аудитором фінансову звітність» аудитором не виявлено.

Висловлення думки щодо виконання значних правочинів.

За звітний період значних правочинів (10% і більше вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) не мало.

ПрАТ «БІОТОП» не випускало за перевіряємий період іпотечних облігацій. ПрАТ «БІОТОП» не випускало за перевіряємий період іпотечних цінних паперів. ПрАТ «БІОТОП» не мало за перевіряємий період в складі власного капіталу активів недержавних пенсійних фондів.

Протягом перевіряемого періоду – з 01.01.2012р. до 31.12.2012р. на ПрАТ «БІОТОП» не відбувалось змін в господарській діяльності, які могли б впливати на вартість цінних паперів або на розмір доходу по них. Таким чином на підприємстві за перевіряємий рік не відбувалось:

- ☐ зміни прав на цінні папери;
- ☐ змін у персональному складі службових осіб;
- ☐ не відбувалось арешту банківських рахунків;
- ☐ не було дій по саніруванню;
- ☐ не було реорганізації, зупинення або припинення діяльності підприємства;
- ☐ не було знищення більш ніж 10 відсотків майна;
- ☐ не було пред'явлено позову до емітента в розмірі, що перевищує 10 відсотків статутного капіталу.

Висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зазначити наступне: Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Загальні збори акціонерів за минулі три роки скликалися та проводилися регулярно та у відповідності до діючого законодавства. Органи управління Товариством діють на підставі Положень, затверджених загальними зборами акціонерів. У Товаристві не має посади внутрішнього аудитора та власного кодексу (принципів, правил) корпоративного управління. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, можна зробити висновок, що система внутрішнього контролю у Товаристві функціонує.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства вищий, ніж ризик його невиявлення внаслідок помилки. Аудитор, згідно з МСА 240, несе відповідальність за отримання достатньої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки. Через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

Загальний висновок Ми рахуємо, 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, у порядку, передбаченому нормативними актами України з питань бухгалтерського та податкового обліку. Бухгалтерська, податкова та статистична звітність складалась та подавалась Товариством у повному обсязі. Показники статей річного балансу Товариства на 31.12.2012р. 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 2012р. Таким чином, фінансова звітність ПрАТ «БІОТОП» відображає правдиву і неупереджену по усіх суттєвих аспектах картину фінансового положення Товариства станом на 31.12.2012 р., а також результатів його діяльності і руху грошових потоків за 2012 рік у відповідності до законодавчих і нормативних актів в Україні з підприємництва, бухгалтерського обліку і фінансової звітності та аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму: Аудиторська фірма у формі Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудит- СП лтд». Свідectво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської

діяльності № 0879, видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № . Термін дії - до 27 січня 2016 року. 04119, м. Київ, вул. Сімі Хохлових 6. (044) 410-61-43.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 5 від 15 березня 2013 р. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: аудит проводився з 25.03.2013 по 29.03.2013 р. Дата видачі звіту: 2.04.2013р. Звіт незалежного аудитора виконано у трьох оригінальних примірниках, один з яких залишено в архіві аудиторської фірми.

Директор С.В. Сагова (Сертифікат серії А № 001954, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 25 від 14.02.1995 року, термін дії до 14.02.2014 року.)

Адреса: 04119, м. Київ, вул. Сімі Хохлових, 6.

Директор Аудиторської
фірми ТОВ "Аудит – СП LTD"

Сагова С.В.
сертифікат АПУ серії А №001954