

**ВИСНОВОК**  
**Ревізійної комісії ВАТ «Київмедпрепарат»**  
**по перевірці фінансово-господарської діяльності**  
**ВАТ «Київмедпрепарат» за 2011р.**

**07 березня 2012р.**

**м. Київ**

Ревізійною комісією ВАТ «Київмедпрепарат» в складі: голови комісії Бігуна В.Є., членів комісії - Байрак Н.М. і Семененко О.В., проведена перевірка фінансово-господарської діяльності ВАТ «Київмедпрепарат» за 2011 рік.

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

Для перевірки комісії були надані наступні бухгалтерські документи:

1. Головна книга.
2. Касова книга.
3. Банківські документи.
4. Річний звіт.
5. Валютні декларації, договори.

**Основні відомості про Товариство**

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

Код ЄДРПОУ – 00480862.

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

Дата державної реєстрації 25.03.92р.

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

Остання редакція Статуту затверджена рішенням чергових Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 28 від 31.03.2011р.) та зареєстрована державним реєстратором Шевченківської районної у м. Києві державної адміністрації Гордієнко В.І., дата реєстрації 19.04.2011р., номер запису 1 074 105 0016 003782.

Згідно із Статутом Товариство має право здійснювати наступні види діяльності:

1. Виробництво медичних препаратів.
2. Виробництво медичної, мікробіологічної та парфюмерно-косметичної продукції.
3. Виробництво препаратів для ветеринарії.
4. Роздрібна та оптова торгівля лікарськими засобами власного виробництва та інших виробників лікарських засобів, а також продукцією виробничо-технічного призначення і виробів народного споживання, придбаною в інших суб'єктів господарювання, через державну, приватну, кооперативну торгівлю та власні магазини за національну валюту.
5. Фінансування промислового виробництва і будівництва, у тому числі будівництва житлових,

побутових приміщень та об'єктів соціально-культурного призначення.

6.Реклама продукції, організація тимчасових та постійно діючих, як в Україні, так і за кордоном, виставок-продажів, аукціонів, ярмарок.

7.Зовнішньоекономічна діяльність, що пов'язана з поставками на український ринок та вивозу з України товарів, обладнання, запасних частин до нього, сировини та послуг.

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

## К а с а

На 2011 рік підприємством встановлено ліміт залишку готівки в касі в розмірі 170 грн. На 1 січня 2012 року залишку готівки в касі немає. Основним джерелом надходжень готівки в касу є отримання готівки з банку для видачі коштів на відрядження. Уся готівка, що поступає в касу, оприбутковується своєчасно і в повному обсязі. За результатами інвентаризації каси станом на 07.11.2011р. залишку готівки немає, що відповідає даним бухгалтерського обліку.

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

## Поточні рахунки в національній валюті.

Для розрахунків в національній валюті відкриті поточні рахунки: в АТ «Банк «Фінанси та кредит», в філії «Шевченківське відділення ПАТ «Промінвестбанк».

В АТ «ОТП Банк» та АТ «Укрексімбанк» відкриті мультивалютні рахунки для розрахунків в національній та іноземній валютах.

На 1 січня 2011р. залишок коштів на поточному рахунку в **АТ «Банк «Фінанси та кредит»** складав **56 336 грн.47 коп.**

В 2011 році надходження на поточний рахунок склали **493 057 078 грн. 81 коп.**, з них:

405 951 601,36 грн.	виручка від реалізації готової продукції, покупних препаратів та послуг виробничого характеру
3 225 601,44 грн.	виручка від іншої реалізації
17 085 000,00 грн.	кредити банків та інші позики в національній валюті
3 599 569,12 грн.	надходження коштів від продажу іноземної валюти
371 637,76 грн.	перерахування заборгованості фонду соціального страхування
50 995,10 грн.	відшкодування з бюджету податку на додану вартість
57 622 631,00 грн.	надходження коштів від продажу фінансових інвестицій
360 000,00 грн.	повернення наданих позикових коштів
1 598 186,97 грн.	повернення коштів за ТМЦ
3 191 951,06 грн.	інші надходження

Витрати грошових коштів з поточного рахунку склали **490 236 248 грн. 77 коп., з них:**

9 845 264,68 грн.	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
70 679 634,27 грн.	розрахунки з постачальниками за товарно-матеріальні цінності
5 038 000,00 грн.	погашення заборгованості за банківськими кредитами і позиками
43 356 870,02 грн.	платежі до бюджету та внебюджетних фондів
355 316,98 грн.	погашення заборгованості за векселями
7 000 000,00 грн.	платежі страхування майна та фінансових ризиків
93 475 027.13 грн.	сплата процентів за банківськими кредитами та винагорода за управління кредитною лінією
68 143 042,33 грн.	розрахунки з постачальниками та підрядниками за обладнання, будматеріали та виконані будівельно-монтажні роботи, енергоресурси та інші послуги виробничого характеру
32 778 026,97 грн.	розрахунки з постачальниками за покупні препарати
44 950 099,61 грн.	розрахунки з оплати праці та з учасниками
36 100 913,11 грн.	перерахування додаткових знижок покупцям
148 590,00 грн.	надання позик фізичним особам
77 863 280,00 грн.	придбання фінансових інвестицій
502 183,67 грн.	інші розрахунки

На 1 січня 2012 року залишок коштів по рахунку склав **2 877 166 грн. 51 коп.**

На 1 січня 2011 року залишок коштів на поточному рахунку в філії «Шевченківське відділення ПАТ «Промінвестбанк» складав **50 458 грн. 08 коп.**

В 2011 року надходження на поточний рахунок склали **23 719 577 грн. 97 коп.,** із них:

23 668 668,27 грн.	виручка від реалізації готової продукції
50 909,70 грн.	інші надходження

Витрати грошових коштів з поточного рахунку склали **23 770 036 грн. 05 коп.,** із них:

6 360 759,64 грн.	розрахунки з постачальниками за товарно-матеріальні цінності
5 700 000,00 грн.	погашення заборгованості за банківськими кредитами
2 421 676,63 грн.	оплата відсотків за банківськими кредитами та винагорода за управління кредитною лінією
7 954 774,41 грн.	розрахунки з постачальниками і підрядниками за обладнання, будматеріали та виконані будівельно-монтажні роботи, енергоресурси та інші послуги виробничого характеру
1 231 575,95 грн.	перерахування додаткових знижок покупцям
101 249,42 грн.	інші розрахунки

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунок немає. Рахунок закритий 10 серпня 2011р.

На 1 січня 2011 року залишок коштів на поточному мультивалютному рахунку в **АТ «ОТП Банк»** складав **50 грн. 00 коп.**

В 2011 році надходження на поточний рахунок склали **45 053 006 грн. 33 коп.**, із них:

20 002 500,00 грн.	виручка від реалізації готової продукції
25 000 000,00 грн.	кредити банків
50 506,33 грн.	інші надходження

Витрати грошових коштів з рахунку склали **45 052 575 грн. 66 коп.**, із них:

5 429 289,81 грн.	розрахунки з постачальниками за товарно-матеріальні цінності
16 942 809,07 грн.	погашення заборгованості за банківськими кредитами
1 458 330,24 грн.	оплата відсотків за банківськими кредитами
3 685 333,47 грн.	розрахунки з постачальниками і підрядниками за обладнання, енергоресурси
17 415 190,93 грн.	перерахування додаткових знижок покупцям
121 622,14 грн.	інші розрахунки

На 1 січня 2012 року залишок коштів на рахунку склав **430 грн. 67 коп.**

На 1 січня 2011 року залишок коштів на мультивалютному рахунку в **АТ «Укрексімбанк»** складав **2 756 грн. 91 коп.**

В 2011 році надходжень та витрат грошових коштів по рахунку не було.

На 1 січня 2012 року залишок коштів на рахунку склав **2 756 грн. 91 коп.**

### **Поточні рахунки в іноземній валюті**

Для розрахунків в іноземній валюті відкриті поточні рахунки в АТ «Банк «Фінанси та кредит» та в філії «Шевченківське відділення ПАТ «Промінвестбанк», а також мультивалютні рахунки в АТ «ОТП Банк» та АТ «Укрексімбанк».

#### **АТ «Банк «Фінанси та кредит»**

##### ***Долари США***

На 1 січня 2011 року залишок коштів на рахунку складав **679 554,55 доларів США.**

В 2011 році надходження на рахунок склали **16 200 701,79 доларів США**, із них:

1 208 945,77	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
14 989 770,90	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку
1 975,00	повернення невикористаних коштів на відрядження
10,12	відсотки банку

Витрати коштів з рахунку склали **16 123 340,79 доларів США**, із них:

13 546 984,20	купівля сировини, матеріалів, обладнання
373 251,98	імпорт послуг
4 455,00	витрати на відрядження
31 680,00	оплата відсотків за банківськими кредитами
450 000,00	продаж валюти
1 716 969,61	конверсія валюти

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

### ***Російські рублі***

На 1 січня 2011 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2011 році надходження на рахунок склали **2 964 491,00 рос.руб.**, із них:

629 692,60	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
2 130 000,00	конверсія валюти
199 977,40	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку
4 821,00	повернення коштів

Витрати коштів з рахунку склали **2 964 491,00 рос.руб.**, із них:

2 925 000,00	оплата послуг
34 670,00	витрати на відрядження
4 821,00	продаж валютних коштів

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

### ***Євро***

На 1 січня 2011 року залишок коштів на рахунку складав **175 567,34 Євро.**

В 2011 році надходження на рахунок склали **1 490 441,17 Євро**, із них:

312 357,26 євро	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку
1 177 349,91 євро	конверсія валюти
734,00 євро	повернення коштів

Витрати коштів з рахунку склали **1 666 008, 51 Євро**, із них:

1 657 894,51 євро	купівля сировини, матеріалів, обладнання
5 660,00 євро	оплата за послуги нерезидентів
2 080,00 євро	витрати на відрядження
384,00 євро	продаж валюти

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

## **Філія «Шевченківське відділення ПАТ «Промінвестбанк»**

### ***Долари США***

На 1 січня 2011 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2011 році надходжень та витрат по рахунку не було.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

### ***Євро***

На 1 січня 2011 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2011 році надходжень та витрат по рахунку не було.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

## **АТ «ОТП банк» - Мультивалютний рахунок**

### ***Долари США***

На 1 січня 2011 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2011 році надходжень та витрат по рахунку не було.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

### ***Євро***

На 1 січня 2011 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2011 році надходжень та витрат по рахунку не було.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

### ***Російські рублі***

На 1 січня 2011 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2011 році надходжень та витрат по рахунку не було.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

## **АТ «Укресімбанк» - Мультивалютний рахунок**

### ***Долари США***

На 1 січня 2011 року залишку коштів на рахунку немає.

В 2011 році надходжень та витрат по рахунку не було.

На 1 січня 2012 року залишку коштів на рахунку немає.

## **Кредити, позики.**

Залишок непогашених кредитів на 1 січня 2011 року склав **352 226 442 грн. 92 коп.**,  
із них:

**329 583 633 грн. 85 коп.** – в АТ «Банк «Фінанси та кредит»,

**22 642 809 грн. 07 коп.** – в ПАТ «Промінвестбанк».

В 2011 році отримано кредитів на суму **42 085 000,00 грн.**, в тому числі: в АТ «Банк «Фінанси та кредит» - 17 085 000,00 грн., в АТ «ОТП Банк» - 25 000 000,00 грн.

Суми погашених кредитів в 2011 році склали:

в АТ «Банк «Фінанси та кредит» - **5 000 000,00 грн.**,

в ПАТ «Промінвестбанк» - **22 642 809,07 грн.**

Залишок непогашених кредитів на 1 січня 2012 року склав **366 668 633,85 грн.**, із них:

**341 668 633 грн. 85 коп.** – в АТ «Банк «Фінанси та кредит»,

строк погашення: 83 527 656 грн. - 12.06.2013р.,

131 119 835,83 грн. - 31.08.2013р.,

127 021 142,02 грн. - 15.06.2013р.

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

Залишок непогашених позик на 1 січня 2011 року склав **1 250 000 грн.**-ВАТ «У Фарма».

В 2011 році погашено позики на суму 38 000,00 грн.

Залишок непогашених позик на 1 січня 2012 року склав **1 212 000 грн.**-ВАТ «У Фарма».

Відсоткова ставка за кредитами, отриманими в АТ «Банк «Фінанси та кредит», протягом 2011 року складала від 8,35% до 25,00% річних в гривні.

Відсоткова ставка за кредитом, отриманим в ПАТ «Промінвестбанк», складала 20,0% річних в гривні.

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

### **Надані позики**

На 1 січня 2011р. заборгованість по наданим позикам складала 180 000 грн.

В 2011 році ВАТ «Київмедпрепарат» надав позику в розмірі 180 000 грн. Погашено позик на суму 360 000 грн.

На 1 січня 2012р. заборгованості по наданих позиках немає.

### **Аналіз платежів до бюджету**

Перевіркою правильності нарахування і своєчасності перерахувань платежів до бюджету встановлено, що з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року платежі перераховувалися своєчасно у встановлені терміни.

Вид платежу	Нараховано податків, грн.	Сплачено податків, грн.
1.Земельний податок	992 185,46	996 690,82
2.Податок з власників транспортних засобів	1 520,00	3 580,00
3. Збір за спеціальне використання води	39 727,04	36 020,62
4. Збір за спеціальне використання надр	3 875,36	3 071,52
5. Екологічний податок	45 808,91	23 603,00
6.Комунальний податок	-	1 416,10
7.Збір за право використання символіки	-	176 836,79
8.Податок на додану вартість (відшкодування з бюджету)	-	50 995,10
9. Податок на прибуток	12 861 522	10 913 537,10
10.Патент	3 384,00	3 384,00
11. Податок з доходів фізичних осіб	8 367 182,81	8 259 640,55
12. Податок на дивіденди, отримані нерезидентами	-	-
13.Акцизний збір (відшкодування з бюджету)	-	-
14.Фонд України соціального захисту інвалідів	-	-
15.Збір за використання радіочастот	1 043,40	1 006,45

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

## **Статутний капітал**

Розмір статутного капіталу на 1 січня 2011р. складав 200 100 050 грн. (8 004 002 шт. простих іменних акцій за номінальною вартістю 25 грн.). В 2011 році розмір статутного капіталу не мінявся. Розмір статутного капіталу на 1 січня 2012 р. склав 200 100 050 грн.

## **Фінансові інвестиції**

Станом на 01.01.2011р. довгострокові фінансові інвестиції склали 452 960 тис.грн., з них фінансові інвестиції в корпоративні права - 89,5 тис. грн., в цінні папери – 452 870 тис.грн.

Зменшення їх в 2011 році склало 7,5 тис.грн. Станом на 01.01.2012р. довгострокові фінансові інвестиції склали 452 960 тис.грн., з них фінансові інвестиції в корпоративні права - 89,5 тис. грн., в цінні папери – 452 863 тис.грн.

## **Випуск та реалізація**

### **готової продукції**

За 2011 рік випущено 51 590 тис. флаконів і 42 391 тис. упаковок (пігулок, капсул і мазей) готових лікарських засобів Відвантажено медикаментів власного виробництва 50 965 тис. флаконів і 40 112 тис. упаковок.

В грошовому вираженні в діючих оптових цінах випущено готової продукції на суму 769 103,3 тис. грн., відвантажено медикаментів власного виробництва в цінах реалізації на суму 570 707,4 тис. грн.

Порівняння обсягів випуску 2011р. та 2010р. по формах випуску наведено в таблиці:

	Одиниця виміру	2011 рік	2010 рік	Різниця +збільшення - зменшення
Ін'єкції	тис.фл.	51 590	57 916	- 6 326
Таблетки	тис.упак.	35 772	37 125	- 1 353
Капсули	тис.упак.	2 616	2 333	+ 283
Мазі та гелі	тис.упак.	4 003	4 067	- 64

## **Покупні препарати**

У 2011 році з метою подальшої реалізації були закуплені медикаменти на суму 36979,8 тис.грн. Реалізовано покупних товарів на суму 84983,2 тис.грн. Річний прибуток, отриманий від реалізації покупних препаратів, склав 46925,4 тис.грн.



## **Втрати робочого часу за 2011 рік**

Фонд робочого часу в 2011 році склав 216436 людино-днів. З нього відпрацьовано працівниками підприємства 189643 людино-дня, що склало 87,6% від фонду робочого часу (в 2010 році цей показник був на рівні 87,2%).

Кількість невиходів в 2011 році збільшилася в порівнянні з 2010 роком на 207 людино-днів і склала 26793 людино-дня. Втрати робочого часу в порівнянні з 2010 роком збільшилися на 0,8%. Найбільшу питому вагу займають невиходи, пов'язані з використанням щорічних відпусток і з тимчасовою втратою працездатності (хвороби).

Зведені дані по втратах робочого часу наведені в таблиці:

Найменування втрат	Втрати робочого часу, (людино-дні)			% до фонду робочого часу
	2010 р.	2011р.	відхилення	
Щорічні відпустки	15 248	17 649	+ 2401	8,2
Відпустки по навчанню, по законодавству	1 470	1 362	-108	0,6
Хвороби	9 199	7 250	-1949	3,4
Відпустки з дозволу адміністрації	666	532	-134	0,2
Прогоули	3	0	-3	0
<b>ВСЬОГО втрати робочого часу по підприємству</b>	<b>26 586</b>	<b>26 793</b>	<b>+207</b>	<b>12,4</b>

## **Середньомісячна заробітна плата**

Середньомісячна заробітна плата на 1-го працюючого штатного складу в 2011 році склала 5080 грн, і в порівнянні з минулим роком зросла на 16%.

## **Дебіторська заборгованість**

Станом на 31.12.2011 року сума поточної дебіторської заборгованості по первісній вартості склала **503 497 тис. грн.**

Прострочена і безнадійна заборгованість склала:  
252,0 тис.грн. по фірмі «Будконсалтинг» (є рішення суду),  
64,3 тис.грн. по фірмі «Систем кепітал Білдиіг» (є рішення суду).

В 2011 г. резерв сумнівних боргів не нараховували.

## **Кредиторська заборгованість**

Станом на 31.12.2011 року поточна кредиторська заборгованість склала **212 445 тис.**

**грн.**, з них:

- за товари, роботи та послуги	- 201 363 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом	- 5 681 тис. грн.
- розрахунки з оплати праці	- 2 527 тис. грн.
- розрахунки зі страхування	- 1 256 тис. грн.
- розрахунки з учасниками	- 1 618 тис. грн.

## **Збитки підприємства**

В 2011 році за результатами перевірок контролюючих органів були сплачені:

- штрафні санкції в сумі 183,41 грн. – з податку на доходи фізичних осіб,  
- пеня в сумі 6 648,05 грн. – за порушення термінів розрахунків в сфері зовнішньо-економічної діяльності,

- штрафні санкції в сумі 136 795,85 грн. – з податку на прибуток,
- штрафні санкції в сумі 941,79 грн.- за порушення касової дисципліни,
- штрафні санкції в сумі 76 356,41 грн.- із збору за право використання символіки,
- штрафні санкції в сумі 90,87 грн. – з екологічного податку,
- штрафні санкції в сумі 940,86 грн. – з податку на землю,
- штрафні санкції в сумі 68 122,05 грн. - за невиконання договірних зобов'язань.

Штрафні санкції в сумі 1 140 568,94 грн. – самостійно нараховані з податку на прибуток.

Сумнівні та безнадійні борги в 2011 році списані на суму 419 503 грн.

По всім безнадійним боргам закінчився термін позовної давності.

Втрати від псування цінностей склали 397 301 грн.

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

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

Валюту балансу в сумі **1 262 985 тис. грн.** пропонуємо ЗАТВЕРДИТИ.

**Голова Ревізійної комісії**

**Члени Ревізійної комісії**

**В.Є. Бігун**

**Н.М. Байрак**

**О.В.Семененко**