

ВИСНОВОК
Ревізійної комісії ПАТ «КИЇВМЕДПРЕПАРАТ»
по перевірці фінансово-господарської діяльності
ПАТ «КИЇВМЕДПРЕПАРАТ» за 2014р.

27 березня 2015р.

м. Київ

Ревізійною комісією ПАТ «Київмедпрепарат» в складі: голови комісії Бігуна В.Є., членів комісії - Байрак Н.М. і Семененко О.В., проведена перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ «Київмедпрепарат» за 2014 рік.

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

Перевірка здійснювалась за даними фінансової звітності ПАТ «Київмедпрепарат», що включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014., Звіт про рух грошових коштів за 2014р., Звіт про власний капітал за 2014., Примітки до фінансової звітності за 2014р., банківські документи, Статут, річний звіт емітента та інші.

1. Основні відомості про Товариство

Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВМЕДПРЕПАРАТ" (надалі - Товариство).

Код ЄДРПОУ – 00480862.

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

Дата державної реєстрації 25.03.92р.

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

Остання редакція Статуту затверджена рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 32 від 12.06.2013р.) та зареєстрована державним реєстратором Реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, дата реєстрації 02.07.2013р., номер запису 0022003782.

Згідно із Статутом Товариство має право здійснювати наступні види діяльності:

1. Виробництво лікарських засобів.
2. Виробництво виробів медичного призначення.
3. Виробництво медичної, мікробіологічної та парфюмерно-косметичної продукції та матеріалів.
3. Виробництво препаратів для ветеринарії.
4. Роздрібна 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. 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.
6. Фінансування промислового виробництва і будівництва, у тому числі будівництва житлових, побутових приміщень та об'єктів соціально-культурного призначення.
7. Рекламна діяльність і дослідження кон'юнктури ринку, організація тимчасових та постійно діючих, як в Україні, так і за кордоном, виставок-продажів, аукціонів, ярмарок.
8. Зовнішньоекономічна діяльність, що пов'язана з поставками на український ринок та вивозу з України товарів, обладнання, запасних частин до нього, сировини та послуг.
9. Здійснення на комерційній основі торговельно-посередницьких і комерційних операцій, які пов'язані з предметом діяльності Товариства, в тому числі біржова діяльність та інші.

2.Перевірка фінансової звітності.

2.1.Каса

На 2014 рік підприємством встановлено ліміт залишку готівки в касі в розмірі 170 грн. На 31 грудня 2014 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 26.12.2014р. 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» по системі «Аваль-Експрес».

2.2. Поточні рахунки в національній валюті.

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

На 1 січня 2014р. залишок коштів на поточному рахунку в АТ «Банк «Фінанси та кредит» складав 15 021 092,14 грн., в АТ «ОТП Банк» - 830,88 грн.

В 2014 році надходження на поточні рахунки в гривні склали 1 239 705 810,56 грн., з них:

992 057 631,07	виручка від реалізації готової продукції, покупних препаратів та послуг виробничого характеру
3 664 409,37	виручка від іншої реалізації
46 000 000,00	кредити банків в національній валюті
80 000 000,00	погашення векселя
107 862 509,12	надходження коштів від продажу іноземної валюти
5 353 716,00	відшкодування з бюджету податку на додану вартість
2 418 549,49	повернення коштів за ТМЦ
1 380 768,78	повернення коштів за покупні препарати
506 189,59	відшкодування ЧАЕС
462 037,14	інші надходження

Витрати грошових коштів з поточних рахунків в гривні склали 1 229 939 872,13 грн., з них:

316 047 871,46	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
122 928 964,74	розрахунки з постачальниками за товарно-матеріальні цінності
21 166 700,00	погашення заборгованості за банківськими кредитами і позиками
90 549 237,02	платежі до бюджету та внебюджетних фондів
139 880,68	погашення заборгованості за векселями
92 348 249,39	сплата процентів за банківськими кредитами, винагорода за управління кредитною лінією
211 662 187,32	розрахунки з постачальниками та підрядниками за обладнання, будматеріали та будівельно-монтажні роботи, енергоресурси та інші послуги виробничого характеру
78 003 569,81	розрахунки з постачальниками за покупні препарати
111 064 595,53	розрахунки за рекламні та маркетингові послуги
92 904 963,42	розрахунки з оплати праці та з учасниками
14 155 681,94	перерахування додаткових знижок покупцям
78 720 700,00	придбання цінних паперів (акцій)
247 270,82	інші розрахунки

На 31 грудня 2014 року залишок коштів по рахунку в АТ «Банк «Фінанси та кредит» склав 24 786 952,58 грн., в АТ «ОТП Банк» - 908,87 грн.

2.3. Поточні рахунки в іноземній валюті

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

Долари США.

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

На 1 січня 2014 року залишок коштів на рахунку в АТ «Банк «Фінанси та кредит» склав 789 067,96 доларів США, на рахунку в АТ «ОТП Банк» залишку не було.

В 2014 році надходження на рахунок склали 25 267 180,21 доларів США, із них:

21 456 624,47	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
3 807 674,67	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку (надходження виручки від реалізації готової продукції)
2 871,00	повернення невикористаних коштів на відрядження
10,07	відсотки банку

Витрати коштів з рахунку склали 23 015 208,33 доларів США, із них:

21 827 861,24	купівля сировини, матеріалів, обладнання
172 719,31	оплата послуг нерезидентів
10 335,00	витрати на відрядження
1 004 292,78	продаж валюти

На 31 грудня 2014 року залишок коштів на рахунку в АТ «Банк «Фінанси та кредит» склав 3 041 039,84 доларів США. В АТ «ОТП Банк» надходжень та витрат по рахунку в доларах США не було, на 31 грудня 2014 року залишку коштів на рахунку немає.

Російські рублі

Для розрахунків в російських рублях відкриті поточні рахунки в АТ «Банк «Фінанси та кредит», мультивалютний рахунок в АТ «ОТП Банк».

На 1 січня 2014 року залишку коштів на рахунках немає.

В 2014 році надходження на рахунок в АТ «Банк «Фінанси та кредит» склали 3 824 230,00 рос.руб., із них:

3 824 230,00	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі

Витрати коштів з рахунку склали 3 824 230,00 рос.руб., із них:

3 824 230,00	оплата послуг нерезидентів

На 31 грудня 2014 року залишку коштів на рахунках в російських рублях в АТ «Банк «Фінанси та кредит» немає.

В АТ «ОТП Банк» надходжень та витрат по рахунку в російських рублях не було, на 31 грудня 2014 року залишку коштів на рахунку немає.

Євро

Для розрахунків в Євро відкриті поточні рахунки в АТ «Банк «Фінанси та кредит», мультивалютний рахунок в АТ «ОТП Банк».

На 1 січня 2014 року залишок коштів на рахунку в АТ «Банк «Фінанси та кредит» склав 100,00 Євро, на рахунку в АТ «ОТП Банк» залишку не було.

В 2014 році надходження на рахунок АТ «Банк «Фінанси та кредит» склали 4 561 353,45 Євро, із них:

4 550 903,94	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
9 129,51	повернення коштів
1 320,00	повернення невикористаних коштів на відрядження

Витрати коштів з рахунку склали 4 560 842,19 Євро, із них:

4 542 741,19	купівля сировини, матеріалів, обладнання
13 336,00	оплата за послуги нерезидентів

4 765,00	витрати на відрядження

На 31 грудня 2014 року залишок коштів на рахунку в АТ «Банк «Фінанси та кредит» склав 611,26 Євро.

В АТ «ОТП Банк» надходжень та витрат по рахунку в Євро не було, на 31 грудня 2014 року залишку коштів на рахунку немає.

Англійські фунти стерлінгів

Для розрахунків в англійських фунтах стерлінгів відкритий поточний рахунок в АТ «Банк «Фінанси та кредит».

В 2014 році надходження на рахунок АТ «Банк «Фінанси та кредит» склали 250,75 англійських фунтах стерлінгів, із них:

250,75	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
--------	---

Витрати коштів з рахунку склали 250,75 англійських фунтах стерлінгів, із них:

250,75	оплата за послуги нерезидентів
--------	--------------------------------

На 31 грудня 2014 року залишку коштів на рахунку немає.

Узбецькі суми.

Для розрахунків в іноземній валюті в узбецьких сумах відкритий поточний рахунок в ПАТ «КБ «Хрещатик». На 1 січня 2014 року залишок коштів на рахунку складав 5618,55 узбецьких сум.

В 2014 році надходження на рахунок склали 1 465 649 168,87 узбецьких сум, із них:

1 465 136 987,93	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку (виручка від реалізації готової продукції)
512 180,94	відсотки банку

Витрати коштів з рахунку склали 699 097 923,33 узбецьких сум, із них:

699 097 923,33	продаж валютних коштів
----------------	------------------------

На 31 грудня 2014 року залишок коштів на рахунку склав 766 556 864,09 узбецьких сум.

2.4. Зобов'язання.

Залишок непогашених кредитів на 1 січня 2014 року склав 342 056 083,85грн., із них: 321 056 083,85грн. в АТ «Банк «Фінанси та кредит», 21 000 000,00 грн. в АТ «ОТП Банк».

В 2014 році отримано кредитів в АТ «Банк «Фінанси та кредит» на суму 46 000 000,00 грн.

Суми погашених кредитів в 2014 році склали в АТ «ОТП Банк» - 21 000 000,00 грн.

Залишок непогашених кредитів на 31 грудня 2014 року склав 367 056 083,85 грн. в АТ «Банк «Фінанси та кредит», строк погашення: 83 527 656,00 грн. - до 10.06.2016р., 110 507 285,83грн. - до 30.08.2016р., 127 021 142,02 грн. - до 14.06.2016р.;

В АТ «ОТП Банк» на 31 грудня 2014 року кредитів немає.

Залишок непогашених позик на 1 січня 2014 року склав 697 500 грн. - ТОВ «У Фарма». В 2014 році погашено позики на суму 166 700,00 грн.

Залишок непогашених позик на 31 грудня 2014 року склав 530 800 грн. - ТОВ «У Фарма».

Відсоткова ставка за кредитами, отриманими в АТ «Банк «Фінанси та кредит», протягом 2014 року складала 8,35%, 15,50%, 21,50%, 22,00%, 23,00% річних в гривні.

Відсоткова ставка за кредитом, отриманим в АТ «ОТП Банк» складала 18,00% річних в гривні.

2.5. Надані позики

На 1 січня 2014р. заборгованість по наданим позикам не було.

В 2014 році згідно рішення позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ «Київмедпрепарат» надав позику Корпорації «Артеріум» в розмірі 67 млн. грн.

На 31 грудня 2014р. заборгованість по наданим позикам складала 67 млн.грн.

2.6. Аналіз платежів до бюджету

Вид податків	Нараховано податків, грн.	Сплачено податків, грн.
1. Земельний податок	940 300,49	940 306,42
2. Податок з власників транспортних засобів	88,86	88,86
3. Збір за спеціальне використання води	32 123,48	32 394,26
4. Збір за спеціальне використання надр	14 329,14	10 181,88
5. Екологічний податок	6 530,02	5 918,05
6. Податок на нерухомість	27 652,86	19 520,38
7. Податок на прибуток	48 969 587	23 919 125
8. Податок з доходів фізичних осіб	17 445 766,83	17 041 365,40
9. Акцизний збір	104 395,67	104 395,67
10. Збір за використання радіочастот	664,05	715,15
11. Податок на доходи нерезидентів	939,48	939,48

Вид податків	Сплачено, грн.	Відшкодовано з бюджету податків, грн.
1. Податок на додану вартість	2 289 137	5 353 716

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

2.7. Власний капітал

Станом на 31.12.2014 р. власний капітал Товариства складає 756 795 тис. грн., в т.ч. статутний капітал – 290 100 тис. грн., резервний капітал – 23 690 тис. грн., нерозподілений прибуток – 443 005 тис. грн.

Протягом 2014 р. Товариством було отримані нерозподілені прибутки у сумі 128 830 тис. грн. Протягом 2014 р. Товариством було збільшено резервний капітал за рахунок нерозподіленого прибутку на суму 6 790 тис. грн.

Розмір статутного капіталу на 31.12.2014 р. складав 290 100 050 грн. (11 604 002 штук простих іменних акцій за номінальною вартістю 25 грн.).

В 2014р. збільшення статутного капіталу Товариства не здійснювалось.

2.8. Фінансові інвестиції

Станом на 01.01.2014р. довгострокові фінансові інвестиції склали 231 575 тис. грн., з них: прості іменні векселі – 94 000 тис. грн., корпоративні права - 75 тис. грн., акцій інших підприємств – 137 500 тис.грн. Поточні фінансові інвестиції склали 241 468 тис. грн. – прості іменні векселі.

Станом на 31.12.2014р. довгострокові фінансові інвестиції склали 310 295 тис. грн., з них: прості іменні векселі – 94 000 тис. грн., корпоративні права - 75 тис. грн., акцій інших підприємств – 216 220 тис.грн. Поточні фінансові інвестиції склали 168 808 тис. грн. - прості іменні векселі.

2.9. Дивіденди.

Згідно рішення річних загальних зборів акціонерів Товариства 20 березня 2014р. дивіденди за 2013р. не нараховувались та не виплачувались, прибуток Товариства реінвестувався в розвиток виробництва.

Таке рішення було прийняте в зв'язку з високим пріоритетом фінансування інвестиційної програми, спрямованої на продовження сертифікації підприємства у відповідності до вимог GMP.

2.10. Випуск та реалізація готової продукції

За 2014 рік випущено 29 254 тис. флаконів і 32 846 тис. упаковок (пігулок, капсул і мазей) готових лікарських засобів. Відвантажено медикаментів власного виробництва 31 368 тис. флаконів і 41 326 тис. упаковок.

В грошовому вираженні в діючих оптових цінах випущено готової продукції на суму 973 992 тис. грн., відвантажено медикаментів власного виробництва в цінах реалізації на суму 841 788 тис. грн.

Порівняння обсягів випуску 2014р. та 2013р. по формах випуску наведено в таблиці:

	Одиниця виміру	2014 рік	2013 рік	Різниця + збільшення - зменшення
Ін'єкції	тис.фл.	29 254	41 028	-11 774
Суспензії, Порошок	тис.упак.	160	65	95
Пігулки	тис.упак.	25 920	36 749	-10 829
Капсули	тис.упак.	3 347	2 772	575
Мазі та гелі	тис.упак.	3 419	4 368	-949

Зменшення обсягів випуску ін'єкційних препаратів пов'язано з припинення випуску препаратів форми випуску «Ињекции из упаковки in-bulk» згідно наказу від 12.03.2014 №275-ОД, зменшенням попиту та відповідно зменшенням плану продажу та плану виробництва.

Покупні препарати

У 2014 році з метою подальшої реалізації були закуплені медикаменти на суму 63 878 тис. грн. Реалізовано покупних товарів на суму 147 862 тис.грн.

Річний прибуток, отриманий від реалізації покупних препаратів, склав 88 901 тис.грн.

2.11. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2014 року сума поточної дебіторської заборгованості по первісній вартості склала 500 178 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 року поточна кредиторська заборгованість склала 87 204 тис. грн., з них:

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| - за товари, роботи та послуги | - 41 347 тис. грн. |
| - розрахунки з бюджетом | - 30 344 тис. грн. |
| - розрахунки з оплати праці | - 4 708 тис. грн. |
| - розрахунки зі страхування | - 1 889 тис. грн. |
| - розрахунки з учасниками | - 1 425 тис. грн. |
| - за одержаними авансами | - 7 491 тис. грн. |

2.12. Збитки підприємства

В 2014 році були сплачені:

- пеня в сумі 17,98 грн. – за порушення термінів розрахунків в сфері зовнішньоекономічної діяльності,
- штрафні санкції в сумі 6 488,74 грн. - за невиконання договірних зобов'язань.
- штрафні санкції в сумі 47,73 грн. – самостійно нараховані з податку на надра.

Сумнівні та безнадійні борги в 2014 році списані на суму 5 054,57 грн. По всіх безнадійним боргам закінчився термін позовної давності.

Нестачі та втрати від псування цінностей склали 2 351 737,41 грн.

2.13. Втрати робочого часу за 2014 рік

Фонд робочого часу в 2014 році склав 273590 людино-днів. З нього відпрацьовано працівниками підприємства 242015 людино-днів, що склало 88,46% від фонду робочого часу (в 2013 році цей показник був на рівні 88,7%).

Кількість невиходів в 2014 році збільшилася в порівнянні з 2013 роком на 2487 людино-днів і склала 31575 людино-днів. Втрати робочого часу в порівнянні з 2013 роком збільшилися на 8,55%. 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
	2013 р.	2014 р.	відхилення	
Щорічні відпустки, людино-днів	18537	18935	398	6,92
Відпустки по навчанню, по законодавству, людино-днів	1450	3940	2490	1,44
Хвороби, людино-днів	8391	7670	-721	2,80
Відпустки з дозволу адміністрації, людино-днів	710	1030	320	0,38
Прогули, людино-днів	0	0	0	0,00
ВСЬОГО втрати робочого часу по підприємству	29088	31575	2487	11,54

Середньомісячна заробітна плата

Середньомісячна заробітна плата на 1-го працюючого штатного складу в 2014 році склала 8082 грн., і в порівнянні з ми нулим роком зросла на 18%.

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

Товариство у 2014 році вело бухгалтерський облік за журнально-ордерною системою в програмному забезпеченні «1С:Підприємство 8.2», з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (із змінами та доповненнями).

Відповідно до Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" основні принципи, методи і процедури, що використовувалися Товариством для ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності, визначені в наказі про облікову політику №211-ОД від 01.04.11р., пролонгованому на 2014 рік.

Принципи облікової політики Товариства застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2014 року.

Стан та ведення бухгалтерського обліку Товариства відповідають вимогам чинного законодавства України. Статті балансу та звіту про фінансові результати за 2014 рік відображають дані аналітичного та синтетичного обліку. Класифікація та відображення активів, зобов'язань у фінансової звітності Товариства відповідає вимогам законодавства України.

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

Розкриття інформації в 2014р. здійснювалось згідно Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 1591 від 19.12.2006р.

Товариство має власну веб-сторінку в мережі Інтернет www.kievmedpreparat.com. Регулярна та особлива інформація Товариства в 2014р. розкривалася на веб-сайті www.stockmarket.gov.ua, на власній веб-сторінці та опубліковувалася в газеті «Бюлетень. Цінні папери України» без порушень в установлені законодавством строки.

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

4. Можливі фактори ризику в діяльності Товариства.

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

Можна виділити наступні фактори ризику:

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

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

Голова Ревізійної комісії

В.Є. Бігун

Секретар Ревізійної комісії

О.В.Семененко

Член Ревізійної комісії

Н.М. Байрак