

***ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”
ЗА 2013 РІК***

АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ"

33028 м. Рівне, вул. Лермонтова, 5а/1,
тел./факс. 26-24-69; тел. 26-14-41, 22-67-66, 26-44-93

E-mail: nivaaudit@ukr.net

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
N 0146 від 30 листопада 2010 року

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК про достовірність фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”

м. Рівне

«01» квітня 2014 р.

Незалежний аудитор - Аудиторська фірма "Нива-Аудит" відповідно до Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про акціонерні товариства", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про аудиторську діяльність", „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 720, прийнятих Аудиторською палатою України в якості Національних стандартів аудиту і «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затвердженого Рішенням ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за № 1358/20096 та відповідно до інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, провела аудиторську перевірку для підтвердження достовірності та повноти фінансової звітності за наслідками фінансово-господарської діяльності за період з 01.01.2013 року по 31.12.2013 року ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”.

Відповідно до пункту 28 Міжнародного стандарту аудиту 700, чинного з 31 грудня 2006 року, прийнятого Аудиторською палатою України в якості Національних стандартів аудиту, управлінський персонал Товариства несе

відповідальність за підготовку та достовірне представлення всіх фінансових звітів. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Аудитори провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Перевірка проводилась з метою підтвердження достовірності консолідованої фінансової звітності суб'єкта малого підприємства ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”, яка включає «Баланс» станом на 31.12.2013 р. (форма № 1-м) і «Звіт про фінансові результати» за 2013 рік (форма № 2-м).

Фінансова звітність складена консолідовано в зв'язку з тим, що у звітному періоді Товариство мало Дочірнє підприємство «Укравтозапчастина – Рівне» Відкритого Акціонерного товариства „АГРОСПЕЦПОСТАЧ”. Аудитори зауважують, що Дочірнє підприємство не зробило зміни в статутних документах при перетворенні ВАТ у ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”.

Місце проведення аудиту: 33028, м. Рівне, вул. Лермонтова, 5а, оф. 1.

Можливими користувачами наведених у висновку відомостей можуть бути:

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;
- Західне територіальне управління НК ЦП ФР;
- ревізор ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”;
- акціонери Товариства;
- управлінський персонал;
- та інші користувачі фінансової звітності.

За перевірений період керівництво фінансово-господарською діяльністю здійснювали:

- з правом першого підпису – Голова правління Радчук Г.А.;
- з правом другого підпису – головний бухгалтер Федорчук Р.Р.

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
„РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”.**

Код ЄДРПОУ 00914295

Приватна форма власності.

Адреса: 33001, м. Рівне, вул. Пирогова, буд. № 40.

Телефон: 0362221405.

Електронна поштова адреса: rovno@uaz-upi.com

Згідно з рішенням загальних зборів акціонерів (Протокол № 1-2011 від 06.05.2011 р.) найменування **Відкритого акціонерного товариства «Агроспецпостач», яке було зареєстроване Виконавчим комітетом Рівненської міської ради від 06.10.1994 р. № 1608120000001637, було змінено на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ”.**

Державна реєстрація статуту була проведена 20.05.2011 р. Виконавчим комітетом Рівненської міської ради Рівненської області за № 16081050006001637.

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААБ № 030584 від 20.05.2011 р. видана Виконавчим комітетом Рівненської міської ради Рівненської області.

ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” має наступні поточні розрахункові рахунки в національній валюті в ПЗРУ ПАТ «КБ Приватбанк» (МФО 333391):

- № 26003060309798;
- № 26002060481082;
- № 26044060108624;
- № 26000000060197.

Види діяльності за КВЕД – 2010:

45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Предмет перевірки:

Предметом перевірки були питання повноти та відповідності фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку.

Податковий облік не був об'єктом перевірки.

Мета перевірки:

- підтвердження повноти та відповідності встановленим нормативам України фінансової звітності;
- підтвердження фінансового стану Товариства.

Масштаб перевірки:

Аудиторська перевірка здійснена у відповідності з вимогами Українського законодавства і норм, які регулюють аудиторську практику бухгалтерського обліку.

Перевірка спланована і підготовлена з достатнім рівнем впевненості про те, що фінансова звітність не має суттєвих помилок.

Для впевненості в судженнях та забезпечення розумної основи для аудиторського висновку про достовірність в усіх суттєвих аспектах фінансової звітності аудиторами використано принцип вибіркової перевірки бухгалтерського обліку активів і пасивів Товариства.

Під час перевірки аудитори брали до уваги тільки суттєві помилки, які можуть спричинити перекручення даних бухгалтерського обліку.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та їх розкриття у фінансових звітах.

Вибір 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 стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансових звітів.

***НАЯВНІСТЬ ТА НЕЗМІННІСТЬ
(АБО ОБГРУНТОВАНІСТЬ ЗМІН) ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ
ЗА ПЕРІОД, ЩО ПЕРЕВІРЯЄТЬСЯ***

Облікову політику в Товаристві визначено наказом № 1 від 02 січня 2013 року «Про організацію бухгалтерського обліку з облікової політики в 2013 році».

Протягом 2013 року зміни в облікову політику Товариство не вносило.

Бухгалтерський облік ведеться за Планом рахунків, що затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999 року № 291 і зареєстровано в Міністерстві юстиції України 21 грудня 1999 року, але з деякими порушеннями діючих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, із врахуванням змін та доповнень, а саме П(с)БО 7 «Основні засоби», П(с)БО 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», П(с)БО 32 «Інвестиційна нерухомість».

ПРАВИЛЬНІСТЬ КЛАСИФІКАЦІЇ ТА ОЦІНКИ АКТИВІВ У БУХГАЛТЕРСЬКОМУ ОБЛІКУ

Бухгалтерський облік у Товаристві ведеться по журнально-ордерній формі, взаємоув'язка різних показників звітності дотримується. Консолідована фінансова звітність Товариства за 2013 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Згідно наказу № 23 від 01.01.12 р. в Товаристві проведена інвентаризація товаро – матеріальних цінностей, МШП, основних засобів станом на 01 грудня 2013 року.

В результаті проведеної інвентаризації нестач та лишків не виявлено.

В ході перевірки організації методології ведення бухгалтерського обліку, дотримання положень та інших нормативних актів України з питань ведення бухгалтерського обліку встановлено:

Дані статей балансу відповідають даним Головної книги по цих статтях.

Вся дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги (чиста реалізаційна вартість), наявна в балансі Товариства, визнана ним активом.

Резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Враховуючи те, що Товариством звірки взаєморозрахунків з покупцями зроблені частково, аудиторі не мають можливості підтвердити правильність класифікації та оцінки оборотних активів у вказаній частині бухгалтерського обліку.

За даними консолідованої фінансової звітності Товариства станом на 01.01.2013 р. первісна вартість основних засобів обліковувалася в сумі 927,4 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” – 852,5 тис. грн. (із них вартість земельних ділянок – 321,6 тис. грн.);
- основні засоби ДП «Укравтозапчастина – Рівне – 74,9 тис. грн.

За 2013 рік первісна вартість основних засобів ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” збільшилась на 29,4 тис. грн. за рахунок ремонтів приміщень.

Станом на 31 грудня 2013 року первісна вартість основних засобів обліковується в сумі 956,8 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” - 881,9 тис. грн. (із них вартість земельної ділянки – 312,6 тис. грн.);
- основні засоби ДП «Укравтозапчастина – Рівне» - 74,9 грн.

Майно ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” в заставу не оформлялось.

Сума накопиченої амортизації, за даними консолідованої звітності, по основних засобах станом на 31.12.2013 року становить – 443,4 тис. грн., в тому числі:

- ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” – 368,6 тис. грн.;
- ДП «Укравтозапчастина – Рівне» - 74,8 тис. грн.

В цілому накопичена амортизація на кінець звітного періоду становить 68,83 % від первісної вартості основних засобів (без вартості земельних ділянок), в тому числі:

- ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” – 64,75 %;
- ДП «Укравтозапчастина – Рівне» - 99,87 %.

По основних засобах нарахування амортизації у 2013 році здійснювалось прямолінійним методом з урахування мінімально допустимих строків корисного використання об’єктів, встановлених податковим законодавством (ст. 145 Податкового кодексу України).

На земельні ділянки амортизація не нараховувалася.

Законсервованих об’єктів основних засобів Товариство немає.

ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” надає в оперативну оренду складські приміщення для юридичних осіб (ТОВ «Укравтозапчастина» м. Київ і ДП «Укравтозапчастина – Рівне») та фізичній особі – суб’єкту підприємницької діяльності Хвилюк О.В.

Товариство орендує у ДП «Укравтозапчастина – Рівне» автовантажувач та автомобіль легковий ВАЗ – 2107.

Станом на 31.12.2013 р. Товариство має оборотні активи на суму 1116,2 тис. грн., **в т.ч.:**

- | | |
|---|--------------------|
| - дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | - 55,0 тис. грн. |
| - інша поточна дебіторська заборгованість | - 1020,8 тис. грн. |
| - грошові кошти | - 0,9 тис. грн. |
| - виробничі запаси | - 6,4 тис. грн. |
| - готова продукція (товари) | - 33,1 тис. грн. |

**РЕАЛЬНОСТІ РОЗМІРУ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ
У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ І ПІДТВЕРДЖЕННЯ ФАКТУ
ІНВЕНТАРИЗАЦІЇ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ**

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2013 року становлять 1752,4 тис. грн., *в т.ч.:*

а). Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на звітну дату становить 4,8 тис. грн.;

б). Поточні зобов'язання за розрахунками становлять 13,9 тис. грн., з них:

- з бюджетом - 8,5 тис. грн.;
- зі страхування - 2,1 тис. грн.;
- з оплати праці - 3,3 тис. грн.

в). Інші поточні зобов'язання - 1733,7 тис. грн.

в т.ч.:

- по розрахунках з підзвітними особами - 0,1 тис. грн.
- по розрахунках з іншими кредиторами (вітчизняними) - 1733,6 тис. грн.

з них поворотна фінансова допомога від
ТОВ «Укравтозапчастина» м. Київ - 1604,2 тис. грн.

Звірку взаєморозрахунків з постачальниками зроблено частково, тому аудиторів не мають можливості підтвердити реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2013 р.

**ПРАВИЛЬНОСТІ ТА АДЕКВАТНОСТІ
ВИЗНАЧЕННЯ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ,
ЙОГО СТРУКТУРИ ТА ПРИЗНАЧЕННЯ**

Зареєстрований в Товаристві статутний капітал в сумі 4357,50 грн. (Чотири тисячі триста п'ятдесят сім гривень 50 копійок) розподілено на 415 простих іменних акцій номінальною вартістю 10,50 грн. за одну просту іменну акцію.

Зміни до розміру статутного капіталу у 2013 році не вносились.

По рядку 300 «Статутний капітал» балансу Товариства на початок і на кінець 2013 року становить 4,4 тис. грн.

Власний капітал Товариства на 31.12.2013 р. становить 67,2 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 4,4 тис. грн.;
- непокриті збитки – 1345,7 тис. грн.;
- додатковий капітал – 1407,4 тис. грн.;
- резервний капітал – 1,1 тис. грн.

Неоплаченого та вилученого капіталу на балансі ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” станом на 31.12.2013 року не обліковується.

ОБЛІК ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

За даними бухгалтерського обліку Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, вартість яких на початок та кінець 2013 року складає 190,0 тис. грн.

До складу вказаних довгострокових інвестицій віднесено внески в статутний капітал Дочірнього підприємства «Укравтозапчастина – Рівне» Відкритого Акціонерного товариства «Агроспецпостач».

Фактів лістингу (делістингу) цінних паперів на фондовій біржі аудиторами не виявлено.

Заборгованості по кредитах банку на балансі Товариства станом на 31.12.13 р. не обліковується.

Рішення про виплату дивідендів не приймалися і дивіденди не виплачувались.

Рішення про утворення або припинення філій, представництв Товариством у 2013 році не приймалися.

Справа про банкрутство не порушувалась, ухвали про санацію Товариства не було.

Згідно довідки про перелік власників цінних паперів (юридичних та фізичних осіб) станом на 31 грудня 2013 року, наданої ПрАТ «РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ»:

- 49 акціонерів – фізичні особи, яким належить 93 акції, що складає 22,4096%;
- 1 акціонер – юридична особа (Закритий Пайовий Венчурний Недиверсифікований Інвестиційний фонд «ПЕРСПЕКТИВА»), якій належить 322 акцій, що складає 77,5904 %.

Частки державного майна в статутному фонді не зареєстровано.

Протягом звітного періоду у Товаристві виникла особлива інформація, а саме:

22 квітня 2013 року – зміна складу посадових осіб емітента.

Зміст інформації

Відповідно до рішення Наглядової ради ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” від 22.04.2013 р. відбулися зміни у складі посадових осіб, а саме:

Звільнено:

Члена Правління Козловську Іраїду Миколаївну, паспортні дані фізичної особи: серія СМ № 288532, виданий 04.07.2000 Броварським МВГУ МВС України в Київській області, володіє 0% акцій в статутному капіталі АТ. Посадова особа до кримінальної відповідальності за посадові та корисливі злочини не притягувалась. На посаді перебувала 5 років.

Призначено:

Члена Правління Ставецьку Наталію Петрівну, паспортні дані фізичної особи: серія СН № 952705, виданий 20.10.1998 Броварським МВГУ МВС України в Київській області, володіє 0 % акцій в статутному капіталі АТ. Посадова особа до кримінальної відповідальності за посадові та корисливі злочини не притягувалась. Призначено терміном на 1 рік. Попереднє місце роботи – ТОВ «Укравтозапчастина».

Вся вищезазначена інформація розкрита Товариством у відповідності до вимог Закону Україна «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV із змінами та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1591 із змінами та доповненнями та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05 лютого 2007 року за № 97/13364.

22 квітня 2013 року відбулись річні загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” (протокол № 1/2013 від 22.04.2013 р.).

На зборах були розглянуті питання та прийняті відповідні рішення:

- Звіт Голови Правління Товариства Радчука Г.А. про результати діяльності ПрАТ „РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ” за 2012 фінансовий рік. Звіт Правління за 2012 рік затверджено, роботу Правління визнано задовільною.
- Звіт Голови Наглядової ради Товариства Чабана В.В. за 2012 рік. Роботу Наглядової ради у 2012 році визнано задовільною, звіт затверджено.
- Звіт Голови Ревізійної комісії Кудрявцева В.В. стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік. Затверджено звіт та висновок Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік.

- Затвердження річної фінансової звітності Товариства у складі балансу за 2012 рік та звіту про фінансові результати за 2012 рік. Затверджено «Баланс» (ф – 1) Товариства станом на 31.12.2012 р. з валютою в сумі 1830,4 тис. грн.. та «Звіт про фінансові результати» (ф – 2) Товариства за 2012 рік.
- Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2012 р. Затверджено прибуток Товариства за 2012 рік в розмірі 14,1 тис. грн. Дивіденди за 2012 рік не нараховувати та не виплачувати.
- Про відкликання членів Наглядової ради Товариства. Відкликано членів Наглядової ради у повному складі, а саме: Чабана В.В., Тригубу В.В., Кулька С.І.
- Про обрання членів Наглядової ради Товариства, про затвердження умов цивільно – правових договорів, що укладатимуться з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно – правових договорів з членами Наглядової ради. Обрано на посаду членів Наглядової ради терміном на 1 рік юридичну особу ТОВ «КУА» ТАСК – інвест» у кількості трьох представників: Чабана В.В., Тригубу В.В., Кулька С.І. Головою Наглядової ради обрано Чабана В.В. терміном на один рік, а членами – Тригубу В.В., Кулька С.І. терміном на один рік. Уповноважено Голову Правління на підписання цивільно – правових договорів з членами Наглядової ради.
- Про відкликання Голови ревізійної комісії Товариства та її членів. Відкликано Ревізійну комісію Товариства у повному складі.
- Про обрання Голови Ревізійної комісії та її членів. Обрано на посаду членів ревізійної комісії терміном на один рік юридичну особу ТОВ «КУА «ТАСК – інвест» в кількості трьох її представників. Головою Ревізійної комісії обрано Кудрявцева В.В. терміном на один рік, членами – Амер О.В., Дяченка Д.І. терміном на один рік.

**РЕАЛЬНІСТЬ ТА ТОЧНІСТЬ
ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ВІДОБРАЖЕНИХ
У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ**

При складанні звіту форми № 1-М «Баланс» станом на 31.12.2013 р. і форми № 2-М „Звіту про фінансові результати” за 2013 рік Товариство керувалось вимогами П(С)БО 25, затвердженого наказом МФУ від 25.02.2000 р. № 39 (зі змінами і доповненнями).

За 2013 рік Товариством отримані збитки в сумі 29,2 тис. грн.

Для висловлення думки аудитора використана концептуальна основа Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних стандартів.

Підстава для висловлення умовно – позитивної думки.

Чисті активи Товариства, визначені на вимогу статті 155 Цивільного кодексу України згідно з Методичними рекомендаціями „Щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств”, які затверджені Протоколом засідання Комісії від 17 листопада 2004 року № 40 та схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 року № 485 за даними форми № 1-М „Баланс” станом на 31.12.2013 р. становлять 67,2 тис. грн. при статутному капіталі 4,4 тис. грн. Розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду зменшилась на 29,2 тис. грн. за рахунок збитків, одержаних за результатами фінансової діяльності Товариства, але більша за розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.

Разом з тим, аудиторі відмічають, що Товариством не виконувалися вимоги п. 21 П(с)БО 7 «Основні засоби» і при вибутті об’єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, суми дооцінок не включені до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу.

Крім того, зважаючи на те, що дата інвентаризації передувала даті укладання договору на проведення аудиторської перевірки, і аудиторі не приймали участі в інвентаризації активів і пасивів Товариства, ми не можемо висловити думку стосовно фактичної наявності активів і пасивів Товариства.

УМОВНО - ПОЗИТИВНИЙ ВИСНОВОК

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно – позитивної думки», фінансова звітність **ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ»** складена за дійсними обліковими даними і в усіх суттєвих аспектах справедливо подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31 грудня 2013 року по операціях за період з 01 січня по 31 грудня 2013 року.

В 2013 році Товариство здійснило значний правочин (10 і більше відсотків вартості активів Товариства), а саме:

- 23 грудня 2013 року підписано договір на отримання поворотної фінансової допомоги від ТОВ «Укравтозапчастина» м. Київ на суму 1604151,27 грн.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 01.01.2013 р. та 31.12.2013 р. становить 4357,50 грн. (чотири тисячі триста п'ятдесят сім гривень 50 копійок).

Розмір статутного капіталу відповідає Статуту Товариства, зареєстрованому Виконавчим комітетом Рівненської міської ради Рівненської області 20.05.2011 р. номер запису 16081050006001637.

Статутний капітал у розмірі 4357,50 грн. Товариством було сплачено повністю і своєчасно.

Неоплаченого та вилученого капіталу в бухгалтерському обліку Товариства станом на 31.12.2013 р. не обліковувалося.

За 2013 рік Товариством одержано 29,2 тис. грн. збитків, тому коефіцієнт рентабельності чистих активів Товариства на 31.12.2013 року становить – 0,016 пункта при нормативному значенні більше нуля.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності, в порівнянні з минулим роком, зріс і на 31.12.2013 року становить 0,0005 пункта. Цей коефіцієнт показує, яка частина боргів Товариством може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності, який характеризує очікувану платоспроможність Товариства на період, що дорівнює середній тривалості одного обороту дебіторської заборгованості за умови своєчасного її погашення, знизився на 0,014 пункта і на 31.12.2013 року становить 0,637 пункта при нормативному значенні від 1 до 2. Тобто, на кожну грошову одиницю короткострокових зобов'язань припадає 0,637 одиниць оборотних коштів.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, автономії), в порівнянні з минулим роком, знизився на 0,016 пункта і на 31.12.2013 року становить 0,037 пункта при нормативному значенні більше 0,5 пункта та показує вагу власного капіталу Товариства в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Власний капітал Товариства за звітний період зменшився за рахунок збитків в сумі 29,2 тис. грн., одержаних за результатами фінансової діяльності Товариства, і на 31.12.2013 року становить 67,2 тис. грн. при зобов'язаннях на загальну суму 1752,4 тис. грн., в т.ч. поточні зобов'язання – 1752,4 тис. грн.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування), покриття зобов'язань власним капіталом становить 26,077 пункта при нормативному значенні від 0,5 до 1. Цей коефіцієнт характеризує залежність Товариства від залучених засобів.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2013 року становлять 1752,4 тис. грн. при наявності оборотних активів на балансі Товариства 1116,2 тис. грн., що негативно впливає на фінансовий стан Товариства.

Стан корпоративного управління в Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

На думку аудиторів, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ» станом на 31.12.2013 року.

Інформація про аудиторську фірму

Повне найменування: АУДИТОРСЬКА ФІРМА „НИВА – АУДИТ” (у формі товариства з обмеженою відповідальністю).

Код ЄДРПОУ 21095329.

Юридична адреса: 33028, Рівненська область, м. Рівне, вул. Лермонтова, 5 а, оф. 1.

Місцезнаходження: 33028, Рівненська область, м. Рівне, вул. Лермонтова, 5 а, оф. 1.

Телефон (0362) 26-14-41, факс (0362) 26-24-69,

E-mail: nivaaudit@ukr.net

Державна реєстрація проведена 14.04.1994 р. виконавчим комітетом Рівненської міської ради.

Інформація про дозволи на аудиторську діяльність

№ з/п	Назва дозволу	Номер дозволу	Дата видачі	Орган, що видав	Дата закінчення дії дозволу
А	1	2	3	4	5
1.	Сертифікат аудитора	Серія А № 000104	29.11.2012р.	Аудиторська палата України	23.12.2017р.
2.	Сертифікат аудитора	Серія А № 000095	29.11.2012р.	Аудиторська палата України	23.12.2017р.
3.	Сертифікат аудитора	Серія № 006867	22.12.2011р.	Аудиторська палата України	22.12.2016р.
4.	Рішення АПУ „Про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів”	№ 0146	30.11.2010р.	Аудиторська палата України	30.11.2015р.

5.	Рішення АПУ про проходження контролю якості	№ 221/4	04.11.2010р.	Аудиторська палата України	Безстроково
6.	Свідоцтво про внесення до Реєстру	№ АБ001392 реєстраційний № 1491 внесено до Реєстру за № 322	29.03.2011р.	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	30.11.2015р.

Договір на проведення аудиту № 5 від 12 березня 2014 року.
Перевірка проводилась з 14 березня 2014 р. по 01 квітня 2014 року.

Перевірку проводила аудитор:



І.Д. Казими́рова
сертифікат серії А № 000095

Директор аудиторської фірми
“Нива-Аудит”



С.І. Павлюк
сертифікат серії А № 000104

«01» квітня 2014 р.

Аудиторська фірма „Нива-Аудит” у формі товариства з обмеженою відповідальністю, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 21095329, свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 0146 від 30 листопада 2010 року.

Юридична адреса аудитора: 33028, м. Рівне, вул. Лермонтова, 5а, оф. 1, тел. (0362) 26-14-41, факс (0362) 26-24-69.

Додаток 1
до Положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25
"Фінансовий звіт суб'єкта малого
підприємства"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ суб'єкта малого підприємства

Підприємство <u>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «РІВНЕАГРОСПЕЦПОСТАЧ»</u>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія <u>Рівненська обл.</u>	за ЄДРПОУ	2014	02	24
Організаційно-правова форма господарювання <u>Акціонерне товариство</u>	за КОАТУУ	00914295		
Орган державного управління	за КОПФГ	5610100000		
Вид економічної діяльності <u>Оптова торгівля</u>	за КОДУ	230		
Середня кількість працівників <u>6</u>	за КВЕД	06024		
Одиниця виміру: тис. грн.		45.31		
Адреса, телефон <u>33001 м.Рівне, вул. Пирогова,40 (0362)22-14-05</u>				

І. Баланс

за 31 грудня 2013 р. Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	512.0	513.4
первісна вартість	031	927.4	956.8
знос	032	(415.4)	(443.4)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	190.0	190.0
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	702.0	703.4
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	6.9	6.4
Поточні біологічні активи	110	-	-
Готова продукція	130	41.0	33.1
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	-	-
первісна вартість	161	-	-
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	54.7	55.0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	1025.5	1020.8
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	0.3	0.9
у тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	1128.4	1116.2
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
Баланс	280	1830.4	1819.6

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	4.4	4.4
Додатковий капітал	320	1407.4	1407.4
Резервний капітал	340	1.1	1.1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-1316.5	-1345.7
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)
Усього за розділом I	380	96.4	67.2
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	13.0	4.8
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	4.6	8.5
зі страхування	570	2.6	2.1
з оплати праці*	580	4.6	3.3
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	1709.2	1733.7
Усього за розділом IV	620	1734.0	1752.4
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
Баланс	640	1830.4	1819.6

* 3 рядка 580 графа 4

Прострочені зобов'язання з оплати праці

(665) -

2. Звіт про фінансові результати

за рік 2013 р.

Форма № 2-м

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	8.1	470.1
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(0.4)	(77.4)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010 - 020)	030	7.7	392.7
Інші операційні доходи	040	364.1	-
Інші доходи	050	0.6	-
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	372.4	392.7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(12.4)	(14.8)
Інші операційні витрати	090	(359.0)	(360.1)
у тому числі:	091	-	-
	092	(-)	(-)
Інші витрати	100	(28.1)	(-)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(399.5)	(374.9)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	-27.1	17.8
Податок на прибуток	140	(2.1)	(3.7)
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	-29.2	14.1
Забезпечення матеріального заохочення	160	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	-	-

Керівник



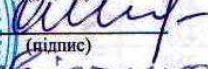
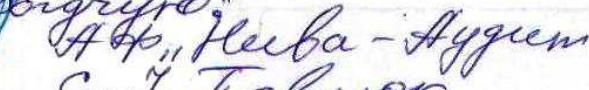
Головний бухгалтер

Г.А.Радчук

(ініціали, прізвище)

Р.Р.Федорчук

(ініціали, прізвище)

Директор
 А.Ф. "Нева-Аудит"
 С.І. Табачук



