

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента:
 - a) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента X
 - б) інформація про державну реєстрацію емітента X
 - в) банки, що обслуговують емітента X
 - г) основні види діяльності X
 - г) 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:
 - a) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента X
 - б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента X
6. Інформація про загальні збори акціонерів X
7. Інформація про дивіденди
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент
9. Відомості про цінні папери емітента:
 - a) інформація про випуски акцій емітента X
 - б) інформація про облігації емітента
 - в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
 - г) інформація про похідні цінні папери
 - г) 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:
 - a) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
 - б) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
 - в) інформація про зобов'язання емітента X
 - г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
 - г) 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 виникла протягом звітного періоду
14. Інформація про стан корпоративного управління X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - a) 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. Річна фінансова звітність 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. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)
- 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

Протягом звітного періоду фактів виникнення та подання особливої інформації не було. Іпотечні цінні папери не випускались та рішення про їх випуск не приймалось. Дивіденди не виплачувались та рішення про їх виплату не приймалось. Цінні папери власного випуску Емітентом не викупувались. Сертифікати цінних паперів протягом звітного періоду не видавались. Товариство не здійснює діяльність, яка потребує ліцензування. Товариство не входить (не належить) до жодних об'єднань підприємств.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	
3.1.1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Вега"
3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "Вега"
3.1.3. Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
3.1.4. Поштовий індекс	08110
3.1.5. Область, район	Київська, Києво-Святошинський
3.1.6. Населений пункт	село Михайлівка-Рубежівка
3.1.7. Вулиця, будинок	Шкільна, буд. 30
3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента	
3.2.1. Серія і номер свідоцтва	ААВ № 426068
3.2.2. Дата державної реєстрації	17.08.1995
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	365250,00
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	365250,00
3.3. Банки, що обслуговують емітента	
3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПуАТ "СЕБ БАНК"
3.3.2. МФО банку	300175
3.3.3. Поточний рахунок	2600201114
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПуАТ "СЕБ БАНК"
3.3.5. МФО банку	300175
3.3.6. Поточний рахунок	2600201114
3.4. Основні види діяльності	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням 46.73, Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин 46.21, Оптова торгівля квітами та рослинами 46.22
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ	

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада	Генеральний директор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сапон Олександр Вікторович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН, 018349, 01.08.1995, Подільський РУ ГУ МВС України в м.Києві
6.1.4. Рік народження**	1967
6.1.5. Освіта**	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	13
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	з 30.09.1992 по 01.01.1994 р. - заступник директора брокерської контори МКП "Ресан" з 20.04.1994 по 10.08.1995 р. - директор ТОВ "Вега Лтд"
6.1.8. Опис	Генеральний директор здійснює управління поточною діяльністю товариства, а саме: розпоряджається майном, укладає будь-які договори, представляє товариство в суді та інше. Посадова особа судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Змін у складі посадових осіб протягом звітного періоду не було. Винагороди не виплачувались. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Генеральний директор	Сапон Олександр Вікторович	СН, 018349, 01.08.1995, Подільським РУГУ МВС України в м.Києві	20.05.2011	41395	85,000000	41395	0	0	0
Усього				41395	85,000000	41395	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*		Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
							прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Сапон Олександр Вікторович		СН, 018349, 01.08.1995, Подільським РУГУ МВС України в м.Києві		20.05.2011	41395	85,000000	41395	0	0	0
Золотько Дмитро Якович		СО, 238209, 14.10.1998, Мінським РУГУ МВС України в м.Києві		20.05.2011	7305	15,000000	7305	0	0	0
Усього					48700	100,000000	48700	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	24.12.2012	
Кворум зборів **	85,000000	
Опис	<p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів акціонерів - генеральний директор. Місце проведення: Київська область, Києво-Святошинський район, село Михайлівка-Рубежівка, вулиця Шкільна, будинок, 30 Порядок денний</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання голови Загальних зборів акціонерів та секретаря Загальних зборів Вирішили: обрати головою Загальних зборів Сапона Олександра Вікторовича, секретарем Степенко Ірину Вікторівну. 2. Про обрання лічильної комісії зборів Вирішили: обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії - Степенко Ірина Вікторівна, член комісії - Іванцова Тетяна Анатоліївна. 3. Про затвердження річного звіту Товариства (фінансової звітності та балансу Товариства) за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду. Вирішили: затвердити річний звіт (фінансову звітність та баланс товариства) за 2011 рік. 4. Про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків товариства за результатами 2011 року. Вирішили: Суму прибутку по результатам фінансового звіту за 2011 рік не розподіляти між акціонерами, а використати на розвиток підприємства. 5. Про припинення повноважень лічильної комісії зборів Вирішили: у зв'язку із розглядом всіх питань порядку денного припинити повноваження лічильної комісії. 	

* Поставити помітку 'X' у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів відповідно до статуту товариства.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ

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 (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.04.2011	154/10/1/11	Територіальне Управління ДКЦПФР в м.Києві та Київській області	UA4000148662	Акція проста бездокументарна на іменна	Бездокументарні іменні	7,50	48700	365250,00	100,000000
Опис	Цінні папери товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках, на яких здійснюється торгівля цінними паперами, не торгуються і відповідно фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Протягом звітнього періоду товариство додатково акції не випускались та рішення про їх випуск не приймалось. Інші цінні папери не випускались.								

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

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	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
будівлі та споруди	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
машини та обладнання	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні засоби	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Невиробничого призначення:	114025,0	117,2	0,0	0,0	114025,0	117,2
будівлі та споруди	34757,0	34,8	0,0	0,0	34757,0	34,8
машини та обладнання	72124,0	75,3	0,0	0,0	72124,0	75,3
транспортні засоби	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	7144,0	7,1	0,0	0,0	7144,0	7,1
Усього	114025,0	117,2	0,0	0,0	114025,0	117,2

Опис

Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): 2 група - 15 років; 3 група - від 1 до 15 років, 4 група - 15 років, 6 група - від 1 до 15 років.

Первісна вартість ОЗ - 136,7 тис.грн. Ступінь зносу - 80%. Ступінь використання - 80%. Сума нарахованого зносу - 120,3 тис.грн.

Обмеження на використання майна емітента відсутні.

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	-661,2	-704,8
Статутний капітал (тис. грн.)	365,3	365,3
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	365,3	365,3

Опис

Розрахунок чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 280, 430, 480, 620 та 630; статутний капітал - рядок 300; скоригований статутний капітал - різниця рядків 300, 360.

Висновок

Статутний капітал перевищує розрахункову вартість чистих активів на 1026,5 тис.грн. Скоригований статутний капітал перевищує розрахункову вартість чистих активів на 1026,5 тис.грн. Поручені вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України. Вимагається зменшення статутного капіталу.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0,00	X	X
у тому числі:				

Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексями (всього)	X	0,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	2,50	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання	X	1459,30	X	X
Усього зобов'язань	X	1461,80	X	X
Опис	д/в			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ

**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	1
2	2011	1	0
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)	Ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? **ні**
(так/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 відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх 0 трьох років?

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)	ні	
Інше (запишіть)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи створено в 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)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах 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)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так (*)	Ні (*)
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк/не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

Кількість членів ревізійної комісії (осіб) 0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося 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
Інше (запишіть)	Ні	Ні	Ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

Відповідно до статуту вашого 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 напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	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	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
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	Ні	Ні	Ні	Ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

ні

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)	ні
-----------------	----

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

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 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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так (*)	Ні (*)
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так (*)	Ні (*)
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови угоди з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів	X	
Інше (запишіть)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності 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)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи отримувало ваше товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/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)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

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

	Так (*)	Ні (*)
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи має товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)	ні
У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: яким органом управління прийнятий:	Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління відсутні
Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)	ні
укажіть яким чином його оприлюднено: 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	не оприлюднювався (відсутній) Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління відсутні

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

д/в

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

д/в

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/в

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

д/в

5. Вкажіть на наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

д/в

6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

д/в

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

д/в

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

д/в

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

д/в

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/в

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного

протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).

д/в

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема: загальний стаж аудиторської діяльності

д/в

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

д/в

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року

д/в

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора

д/в

ротацию аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

д/в

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/в

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

д/в

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

д/в

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

д/в

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/в

* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ

Фінансовий звіт

суб'єкта малого підприємства

	Дата (рік, місяць, число)	коди		
		12	12	31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Вега" за ЄДРПОУ	23503666		
Територія	08110, Києво-Святошинський р-н, с. Михайлівка-Рубежівка, вул. Шкільна, 30 за КОАТУУ	3222485200		
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство за КОПФГ	111		
Орган державного управління	д/в за КОДУ	07794		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням за КВЕД	46.73		
Середня кількість працівників		14		

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 08110, Києво-Святошинський, село Михайлівка-Рубежівка, Шкільна, буд. 30

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

1. Баланс

На 31.12.2012

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	0,0	11,6
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	30,8	16,3
первісна вартість	031	136,0	136,7
знос	032	(105,2)	(120,4)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0,0	0,0
первісна вартість	036	0,0	0,0
накопичена амортизація	037	(0,0)	(0,0)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	0,0	0,0
Інші необоротні активи	070	0,0	0,0
Усього за розділом I	080	30,8	27,9
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	28,0	19,4
Поточні біологічні активи	110	0,0	0,0
Готова продукція	130	162,6	18,9
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	352,5	614,3
первісна вартість	161	352,5	614,3
резерв сумнівних боргів	162	(0,0)	(0,0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	96,4	96,7
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	16,1	13,6
Поточні фінансові інвестиції	220	0,0	0,0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	0,0	6,8
у тому числі в касі	231	0,0	0,0
в іноземній валюті	240	0,0	0,0
Інші оборотні активи	250	4,6	3,0
Усього за розділом II	260	660,2	772,7
III. Витрати майбутніх періодів	270	0,0	0,0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0,0	0,0
Баланс	280	691,0	800,6
Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	365,3	365,3

Додатковий капітал	320	0,0	0,0
Резервний капітал	340	1,8	1,8
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-1071,9	-1028,3
Неоплачений капітал	360	(0,0)	(0,0)
Усього за розділом I	380	-704,8	-661,2
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування	430	0,0	0,0
III. Довгострокові зобов'язання	480	0,0	0,0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0,0	0,0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0,0	0,0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1237,1	1379,9
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	4,4	2,5
зі страхування	570	8,7	2,6
з оплати праці*	580	18,5	6,3
	605	0,0	0,0
Інші поточні зобов'язання	610	127,1	70,5
Усього за розділом IV	620	1395,8	1461,8
V. Доходи майбутніх періодів	630	0,0	0,0
Баланс	640	691,0	800,6

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

0,0

Примітки:

ПрАТ "ВЕГА" веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях та в узагальненому грошовому виразі, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах - ордерах та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік повністю автоматизований.

Станом на 31.12.2012 року включно загальні активи ПрАТ "ВЕГА" збільшились в порівнянні з даними на початок 2012 року $((800,6/691,0*100)-100) = 15,9$ на 15,9 відсотка та складають 800,7 тисяч гривень. Збільшення активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення дебіторської заборгованості.

Власний капітал станом на 31.12.2012 року включно становить мінус 661,2 тисяч гривень.

Збільшення власного капіталу за 2012 рік $(- 661,2- (-704,8) = 43,6)$ на суму 43,6 тисяч гривень відбулось тільки за рахунок нерозподіленого прибутку за 2012 рік.

Станом на 31.12.2012 року включно, статутний капітал становить 365250,00 гривень, який розподілений на 48700 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 7,50 гривень кожна, зобов'язання акціонерів перед ПрАТ "ВЕГА" щодо сплати та розподілу акцій виконана, статутний капітал сформовано та сплачено повністю грошовими коштами в встановлені законодавством терміни.

За 2012 рік підприємство прибуток не використовувало .

Прибуток за 2012 рік складає 43,6 тисяч гривень, це привело к збільшенню власного капіталу.

Дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

Станом на 31.12.2012 року включно загальні зобов'язання ПрАТ "ВЕГА", збільшились в порівнянні з даними на початок 2012 року $(1461,8/1395,8)*100-100=4,7$ на 4,7 відсотків та складають 1461,8 тисяч гривень.

Збільшення зобов'язань відбулося, в основному, за рахунок збільшення поточних зобов'язань (в основному за рахунок збільшення зобов'язань по кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги).

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ

2. Звіт про фінансові результати

За 2012 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	6204,1	6213,1
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(1192,7)	(45,4)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	5011,4	6167,7
Інші операційні доходи	040	625,4	609,1
Інші доходи	050	0,0	0,0
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	5636,8	6776,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(4338,9)	(5257,4)
Інші операційні витрати	090	(1244,0)	(1468,3)
у тому числі:	091	(0,0)	(0,0)
	092	(0,0)	(0,0)
Інші витрати	100	(0,0)	(0,0)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(5582,9)	(6725,7)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	53,9	51,1
Податок на прибуток	140	10,3	14,6
Чистий прибуток (збиток) (130 -140)	150	43,6	36,5
Забезпечення матеріального заохочення	160	0,0	0,0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	0,0	0,0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	0,0	0,0

Примітки:

Відображення доходів у бухгалтерському обліку здійснюється на підставі первинних документів - видаткових і товаро - транспортних накладних, прибуткових касових ордерів, актів прийому - передачі виконаних послуг (робіт) та виписок банку, які передбачені статтею 9 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року за № 996-XIV.

Підприємство здійснювало основну комерційну діяльність по продажу послуг з - надання в оренду інших машин, устаткування та товарів.

Відображення витрат ПрАТ " ВЕГА " за 2012 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Відображення витрат у бухгалтерському обліку підприємства здійснюється на підставі первинних документів - прибуткових(видаткових) і товаро - транспортних накладних, виписок банку, авансових звітів, актів прийому - передачі виконаних послуг (робіт) та інших первинних документів. Регістрами бухгалтерського обліку витрат є відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

Фінансовий результат від діяльності підприємства за 2012 рік - прибуток у розмірі 43,6 тисяч гривень.

Керівник

_____ (підпис)

Сапон Олександр Вікторович

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Сапон Олександр Вікторович

_____ (ініціали, прізвище)

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

27. Аудиторський висновок

Текст аудиторського висновку

Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп"

Audit Firm "Barrister AGENS Group"

Код ЄДРПО 31992339

03151, Україна, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 26-А", офіс 314,

03186, Україна, м. Київ, вул. А. Антонова, буд.8, кв.30, телефон 206-07-82, факс 243-22-32

e-mail:barister@bigmir., net, http://www.barrister-audit.com.ua

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935,

видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110.

р/рах 26001217801 у АТ "Райффайзен Банк Аваль" м. Києва, МФО 380805

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

товариства з обмеженою відповідальністю

"Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп"

щодо фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства

"ВЕГА" станом на 31 грудня 2012 року включно

Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Акціонерам та керівництву Приватного акціонерного товариства

"ВЕГА"

Адреса : Україна, 08110, Київська область, с. Михайлівка-Рубежівка,

Киево-Святошинський р-н, вул. Шкільна, буд. 30.

Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

Зміст аудиторського звіту

№ пунктів Статі

№сторінки

1. АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ) ЩОДО ФІНАНСОВИХ

ЗВІТІВ РІЧНИХ

3

ВСТУП

3

основні відомості про емітента акцій

3

Відповідальність управлінського персоналу

3

Опис відповідальності аудитора

4

Опис аудиторської перевірки

4

Висловлення думки (висновок)

4

Звіт про розгляд додаткової інформації (розкривається згідно вимог державного регулятора - Національної комісії з цінних паперів та

фондового ринку)

5

Інформація про вартість чистих активів

5

2Ідентифікація та оцінка аудиторами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

5

3Нааявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією

6

2. ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ НОРМАТИВНИХ АКТИВ

7

2.1 Основні принципи, методи і процедури та інші важливі аспекти облікової політики

7

2.2 Аудит активів підприємства

8

2.3 Аудит власного капіталу

11

2.4 Аудит зобов'язань емітента

13

2.5 Аудит фінансових результатів

15

2.6 Аналіз показників фінансової звітності

16

2.7 Особлива інформація про емітента

18

2.8 Виконання значних правочинів

18

2.9 Аудит оцінки стану впровадження корпоративного управління

18

3. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

18

3.1 Дата і номер договору на проведення аудиту

18

ВИСНОВОК

18

ФІНАНСОВІ ЗВІТИ РІЧНІ ЗА 2012 РІК, ЩО ЗАВЕРШУЄТЬСЯ 31.12.2012 РОКУ ВКЛЮЧНО, ЯКІ ДОДАЮТЬСЯ

Баланс (форма №1-м) станом на 31.12.2012 року включно

1. АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ) ЩОДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ РІЧНИХ ВСТУП

Нами, незалежною аудиторською фірмою, товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп" (надалі - Аудитор) проведена незалежна аудиторська перевірка щодо повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству України, встановленим нормативним вимогам щодо формування фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" (надалі - ПрАТ "ВЕГА"), що включають: Баланс (форма №1-м) станом на 31.12.2012 року включно, Звіт про фінансові результати (форма №2-м) за 2012 рік, яка додається до цього аудиторського висновку та затверджена керівництвом підприємства 01.01.2013 року.

Звітність складена згідно вимог Національних стандартів України, а саме Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом МФУ від 12.10.1998 року за № 196.

Перевірка проводилась з "15" березня 2013 року по "05" квітня 2013 року за адресою: 08110, Київська область, с. Михайлівка-Рубежівка, Києво-Святошинський р-н, вул. Шкільна, буд. 30, аудитором, який є працівником ТОВ "АФ "Баррістер АГЕНС Груп", код 31992339: Цимбал Галиною Дмитрівною, сертифікат Серії А №004349, виданий Аудиторською палатою України 29 вересня 2000 року, рішення АПУ № 94, термін дії до 29.09.2014 року,

Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування суб'єкта підприємництва Приватне акціонерне товариство "ВЕГА"

Код за Єдиним Державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ) 23503666

Свідоцтво державної реєстрації Виписка з єдиного державного реєстру серія ААВ № 426068, дата та номер запису: 17.08.1995 р. №1 069 120 0000 0004958

Первинна дата реєстрації установчих документів та орган реєстрації Статут зареєстровано Виконкомом Мінської районної Ради народних депутатів м. Києва 17.08.95 р. (свідоцтво №23503666).

Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів та орган реєстрації за 2012 рік Нова редакція Статуту (протокол №1 від 28.02.2011) зареєстровано Києво-Святошинською районною державною адміністрацією Київської області 28.03.2011 року за №13391050009006407.

Телефон (044) 468-12-61

Основні види діяльності відповідно до довідки АА № 560767 виданої уповноваженим органом Держкомстату 02.08.2012

КВЕД:

46.22 - оптова торгівля квітами та рослинами;

46.73 - оптова торгівля деревиною,будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням.

Номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів

№ 154/10/1/11 від 11.04.2011 року видане Територіальним управлінням НКЦПФР в м. Києві та Київської області

Відповідальність управлінського персоналу

Відповідальним за здійснення фінансово-господарської діяльності підприємства в періоді, що перевірявся аудитором, були:

- Генеральний директор ПрАТ "ВЕГА" - Сапон Олександр Вікторович з 23.12.2009 р. (протокол загальних зборів акціонерів № 2 від 09.12.2009 р. наказ № 9-К від 23.12.2009р.) по дату надання аудиторського висновку.
- Посада головного бухгалтера ПрАТ "ВЕГА" вакантна.

Відповідальність за фінансові звіти несе управлінський персонал підприємства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює:

- підготовку і достовірне представлення, а також, складання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок та відповідають застосованій концептуальній основі складання фінансової звітності законодавству України ;

- розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю на підприємстві;

- вибір та застосування відповідної облікової політики й подання облікових оцінок, які відповідають даним обставинам.

Опис відповідальності аудитора щодо фінансової звітності

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

Опис аудиторської перевірки

Аудитори провели аудиторську перевірку згідно з Міжнародними стандартами аудиту про надання впевненості та етики, щодо повного пакету фінансових звітів загального призначення у всіх суттєвих аспектах концептуальної основи фінансової звітності, метою якою є задоволення потреб в загальній інформації широкого

діапазону користувачів.

Аудиторська перевірка передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінка таких ризиків включає також розгляд системи внутрішнього контролю за підготовкою і достовірністю фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають даним обставинам, але не з метою думки аудитора про ефективність загальної системи внутрішнього контролю на підприємстві.

Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального надання фінансової звітності обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні.

Спосіб перевірки фінансових звітів - вибірковий.

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:

- визначення відповідності фінансової звітності основним напрямкам обліку, встановленим обліковою політикою підприємства та загальноприйнятими принципам обліку в Україні;
- аналіз(шляхом тестування) аудиторських доказів, які дають змогу підтвердити зазначені у звітності суми і показники, та наведені пояснення до них;
- дослідження суттєвих облікових оцінок, зробленим керівництвом під час підготовки фінансової звітності;
- оцінка надійності системи бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю підприємства, можливості виникнення помилок і їх суттєвого впливу на звітність;
- здійснення вибіркового контролю;
- оцінка загального подання фінансової звітності.

Аудитори вважають, що ми отримали достатні та відповідні аудиторські докази, при проведенні аудиторської перевірки, які забезпечують обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів.

Інформація, що міститься у цьому аудиторському висновку(звіті), якій складено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту 700,701,705,706 з урахуванням вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1360 від 29.09.2011 року "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики)", у зв'язку з наданням Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" регулярної звітної інформації емітента акцій до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, та базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та первинних документах ПрАТ "ВЕГА", що були надані аудиторам керівниками та працівниками товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Висловлення думки (висновок)

Нами, незалежною аудиторською фірмою, товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп" проведена незалежна аудиторська перевірка щодо повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству України, встановленим нормативним вимогам щодо формування фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ВЕГА", що включають:

Баланс (форма №1-м) станом на 31.12.2012 року включно,

Звіт про фінансові результати (форма №2-м) за 2012 рік,

яка додається до цього аудиторського висновку, складена згідно вимог Національних стандартів України та затверджена керівництвом підприємства 01.01.2013 року.

На думку аудитора, ця фінансова звітність за 2012 рік складена відповідно до концептуальної основи складання фінансової звітності згідно з Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. за № 996-XIV (зі змінами та доповненнями), законодавчо затверджених національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів і актів з питань організації бухгалтерського обліку та Наказів ПрАТ "ВЕГА" "Про облікову політику підприємства", за винятком зазначеного у наступному параграфі:

Ми не мали змоги станом на 01.12.2012 року спостерігати за інвентаризацією наявних запасів, основних засобів, векселів виданих та отриманих аудиторські докази про підтвердження наявності дебіторської і кредиторської заборгованості, тому що укладання договору на проведення аудиту було здійснено після закінчення звітного періоду та з обмеженням терміну виконання аудиторських процедур, коли перевірити наявність товарно-матеріальних цінностей або підтвердити реальність дебіторської і кредиторської заборгованості та провести будь-які важливі процедури після дати балансу є неможливим, а також існує деяка неоднозначність законодавства, яке може призвести до значних наслідків.

Інвентаризація проведена комісіями ПрАТ "ВЕГА" згідно наказу №7 від 30.11.2012 року станом на 01.12.2012 року, відповідно до відомостей та протоколів засідання постійно діючих інвентаризаційних комісій залишків або нестач не виявлено.

На думку аудитора, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі підтвердити результати інвентаризації, наявності дебіторської і кредиторської заборгованості, фінансова звітність справедливо та достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" станом на 31 грудня 2012 року включно, його фінансові результати складені у відповідності до концептуальної основи складання фінансової звітності за Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р., № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та

оподаткування та Наказу Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" "Про облікову політику підприємства".
Звіт про розгляд додаткової інформації (розкривається згідно вимог державного регулятора - Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку)

1. Інформація про вартість чистих активів

Аудитором здійснено розрахунок вартості чистих активів Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" станом на 31.12.2012 року включно. Вартість активів, згідно фінансової звітності станом на 31.12.2012 року включно, складає - 800,7 тисяч гривень. Вартість зобов'язань, згідно фінансової звітності станом на 31.12.2012 року включно, складає - 1461,9 тисяч гривень. Розрахункова вартість чистих активів дорівнює (800,7 - 1461,9) - мінус 661,2 тисяч гривень. Існуючий статутний капітал у сумі 365,3 тисяч гривень більш ніж вартість чистих активів та підлягає коригуванню згідно частини 3 статті 155 Цивільного Кодексу України

2. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансової звітності, ми розглянули отриману від Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" інформацію, як у вигляді тверджень(пояснень) керівництва, так і у вигляді аудиторських доказів, як того вимагають від аудитора Міжнародні стандарти аудиту з метою попередження викривлень внаслідок шахрайства.

Відповідно до отриманих пояснень, які були розглянуті нами як того вимагають МСА, керівництво не має інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві, що можуть вплинути на ПрАТ "ВЕГА". Ми також не отримали жодної іншої інформації про відомі факти таких дій зі сторони управлінського персоналу, працівників, відповідальних осіб за фінансову інформацію або інших осіб.

3. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією.

При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансової звітності та порівняння фінансової звітності з іншою, ми ознайомилися з відомостями, що лягли в основу складання іншої звітної інформації, що подається та/або розкривається разом з річними фінансовими звітами. На основі її аналізу ми робимо висновок про відсутність в інформації щодо фінансових показників, які містять пропуски, перекручення та суттєві суперечності з інформацією наведеною у фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" станом на 31.12.2012 року включно.

Річні фінансові звіти Приватного акціонерного товариства "ВЕГА" станом на 31.12.2012 року підтверджує аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп" (Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110).

Аудитор Цимбал Г. Д., сертифікат Серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, термін дії до 29.09.2014 року

_____ (Цимбал Г.Д.)

Директор ТОВ "Аудиторська фірма
"Баррістер АГЕНС Груп"

Аудитор, _____ (Цимбал Г.Д.)

Сертифікат аудитора Серія А № 004349, виданий АПУ 29.09.2000р.

03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 26-А

Дата та місце надання аудиторського висновку

02 квітня 2013 року м. Київ

03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 26-А

2. ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Цей параграф Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) від 02.04.2013 року товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп" складено у відповідності до вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1360 від 29.09.2011 року "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)"

Питання, які викладені нижче, розглядалися аудиторами лише в рамках проведеного нами аудиту річної фінансової звітності ПрАТ "ВЕГА" за 2012 рік, на підставі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення, і таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь - яких недоліків та/або порушень підприємством.

2.1. Основні принципи, методи і процедури та інші важливі аспекти облікової політики Приватного акціонерного товариства " ВЕГА "

ПрАТ "ВЕГА" веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях та в узагальненому грошовому виразі, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах - ордерах та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік повністю автоматизований.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність за 2012 рік складена на підставі облікових регістрів, дані які відображені в первинних документах відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку, даним журналів-ордерів та інших облікових регістрів. Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей, журналів-ордерів та інших облікових регістрів обліку задовільний.

Наказ "Про облікову політику підприємства", затверджені керівництвом підприємства №1 від 02.01.2012 р.

Протягом періоду, що перевірявся, на підставі проведених аудитором тестів, можна зазначити, що бухгалтерський облік ведеться в ПрАТ "ВЕГА" відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р., №996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та оподаткування та Наказу товариства "Про облікову політику підприємства".

Облікова політика ПрАТ "ВЕГА" за період, що перевірявся, не змінювалась.

Опис облікової політики підприємства та відповідність її законодавству України

1. Загальні вимоги до фінансової звітності відповідають вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р., № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів)

бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи :

- Мета фінансової звітності
- Склад та елементи фінансової звітності
- Якісні характеристики фінансової звітності
- Принципи підготовки фінансової звітності
- Основні принципи оцінки статей звітності та визнання статей балансу .

2. Методи бухгалтерського обліку та відображення в фінансовій звітності окремих статей звітності відповідають вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р., № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи :

- Баланс (Відображає облік усіх рахунків та субрахунків бухгалтерського обліку та їх відображення в статтях балансу).

- Фінансові результати (Облікова політика передбачає: визнання та класифікація доходу, оцінка доходу, визнання витрат, склад витрат, визначення прибутку (збитку) за звітний період, елементи операційних витрат , розрахунок показників прибутковості акцій, визначає методологічні засади формування інформації про чистий прибуток на одну просту акцію та її розкриття у фінансовій звітності, показники чистого прибутку на одну просту акцію і скоригованого чистого прибутку на одну просту акцію).

- виправлення помилок і зміни у фінансових звітах (Визначає порядок та внесення змін в бухгалтерський облік та фінансову звітність, в облікову політику, зміни в облікових оцінках, виправлення помилок, перелік подій після дати балансу, орієнтовний перелік подій, яка надає додаткову інформацію про обставини, що існували на дату балансу, орієнтовний перелік подій, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу).

- Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін (визначає: порядок надання додаткових документів щодо пов'язаних сторін, методологічні засади формування інформації про операції пов'язаних сторін, методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін, порядок виплат управлінському персоналу)

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненню і поданню фінансової звітності згідно Наказу "Про облікову політику" та наказу по підприємству від 02.01.2012 р., №1 покладається на директора підприємства

На думку аудиторів, в наказі облікової політики підприємства в повному обсязі розкрито сукупність принципів, методів і процедур, які використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності, принципи та методологія бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

2.2. Аудит активів підприємства

Станом на 31.12.2012 року включно загальні активи ПрАТ "ВЕГА" збільшилися в порівнянні з даними на початок 2012 року $((800,6/691,0*100)-100) = 15,9$ на 15,9 відсотка та складають 800,7 тисяч гривень.

Збільшення активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення дебіторської заборгованості..

Активи підприємства станом на 31.12.2012 року включно складаються з:

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2012 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2012 року включно по аналітичному обліку, грн. Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації

Необоротні активи

1. 020 Незавершені капітальні інвестиції 11,6 151 "Капітальне будівництво" 11590,00 П(С)БО 7 "Основні засоби", затвердженого наказом МФУ від 27.04.2000 року за № 92

2 Основні засоби

030 Залишкова вартість 16,3

031 Первісна вартість 136,7

10 "Основні засоби" 117179,95
11 "Інші необоротні матеріальні активи" 15600,08
125 "Авторське право та суміжні права" -
127 "Інші нематеріальні активи" 3879,24

032 Знос (120,4)
131 "Знос основних засобів" 97687,54
132 "Знос інших необоротних матеріальних активів" 19150,45
133 "Знос нематеріальних активів" 3471,821
П(С)БО 7 "Основні засоби", затвердженого наказом МФУ від 27.04.2000 року за № 92
П(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом МФУ від 18.10.1999 року за № 242
П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"
затвердженого наказом МФУ від 12.10.1998 року за № 196

3 100 Виробничі запаси 19,4 20 "Виробничі запаси" 7515,00

130 Готова продукція 18,9
22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети" 11912,60
28 "Товари" 18907,24

П(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246
П(С)БО 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318
4 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги : 160 Чиста реалізаційна
вартість 614,3 361 "Розрахунки з вітчизняними покупцями" 614295,23
161 Первісна вартість 614,3
П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ від 08.10.1999 року за № 237
П(С)БО 14 "Оренда" затвердженого наказом МФУ від 28.07.2000 року за № 181
ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV;
П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції", затвердженого наказом МФУ від 26.04.2000 року за № 91;
П(С)БО 13 "Фінансові інструменти" в редакції наказу МФУ від 30.11.2001 № 559;
П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"
затвердженого наказом МФУ від 12.10.1998 року за № 196

5 Дебіторська заборгованість за розрахунками :
170 З бюджетом 96,7
6415 "Розрахунки з бюджетом по ПДВ" 96684,95
6411 "Прибутковий податок" -
6414 "Місцеві податки" -
6416 "Податок на прибуток" -

6 210 Інша поточна дебіторська заборгованість 13,6
377 "Розрахунки з іншими дебіторами" 7036,25
63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" 6337,10
П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ від 08.10.1999 року за №237
Податковий кодекс України

7 Грошові кошти та їх еквіваленти
230 В національній валюті 6,8
301 "Каса в національній валюті" 0,00
311 "Поточні рахунки в національній валюті" 6767,99

Законодавство України про ведення розрахунково - касових операцій
в національній та іноземній валютах

8 250 Інші оборотні активи 3,0 643 "Податкові зобов'язання" 3016,03
П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ від 08.10.1999 року за № 237
Податковий кодекс України
Разом активи 800,6
ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ АКТИВІВ ЕМІТЕНТА

До пункту №1

На балансі ПрАТ "ВЕГА" обліковуються нематеріальні активи в основному у виді авторського права з документації по технологічному процесу та інших нематеріальних активів у виді програмних забезпечень. Нарахування амортизації по іншим нематеріальні активи здійснюється прямолінійним методом, на підставі наказу про облікову політику для кожної одиниці нематеріального активу окремо. Амортизація по авторському

праву не нараховується в зв'язку з тим що виробничий процес знаходиться в стадії розробки .
Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, які використовуються в виробництві, для виконання робіт і послуг, для управлінських потреб, в фінансовій звітності обліковані по залишковій вартості, яка складається з первісної вартості (собівартість придбання) за відрахуванням амортизаційних нарахувань (зносу).
Придбані основні засоби обліковуються по собівартості придбання.

Нарахування амортизації по основним засобам в бухгалтерському обліку проводилось у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-ХІІ від 16.07.1999 року, згідно вимог П(С)БО 7 та облікової політики підприємства - прямолінійним методом, розрахунок методу відповідає - податковому методу, що не суперечить вимогам діючого законодавства.

Нарахування амортизації по групі "Малоцінні необоротні матеріальні активи" та "Інші необоротні активи" в бухгалтерському обліку проводилось у першому місяці використання об'єкту у розмірі 100 % його вартості .
Амортизація (знос) основних засобів та інших необоротних активів списується на витрати підприємства.
Об'єкти основних засобів та інших необоротних активів не списувалися з обліку підприємства за 2012 рік в разі реалізації або в разі ліквідації (вибуття) активу .

До пунктів №2 Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група, обліковими цінами є - первісна вартість запасів, товарів, незавершеного виробництва і готової продукції обліковуються згідно з галузевою інструкцією, що відповідає вимогам П(С)БО 9 "Запаси" та Положенню підприємства "Про облікову політику".
Методи, які використовуються підприємством по відображенню витрат відповідають вимогам законодавства України.

Списання матеріалів і матеріальних цінностей провадиться на підставі актів на списання, калькуляцій, технологічних норм, видаткових накладних, товаро - транспортних накладних та інших документів, усі документи підписані та затверджені уповноваженими особами і керівниками підприємства.

Активи, що використовуються протягом не більш одного року, або нормального операційного циклу, якщо він більш року, визнаються малоцінними та швидкозношуваними предметами та обліковуються на підприємстві на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети". Відповідно до вимог пункту 23 П(С)БО 9 "Запаси" від 20.10.1999 року в редакції наказу МФУ № 246 та Наказу підприємства "Про облікову політику", вартість цих малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, підприємство виключає і складу активів (списується з балансу на витрати) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку та цих предметів за місцями їх експлуатації у відповідних матеріально - відповідальних осіб протягом строку їх фактичного або нормативного використання.

Визначені методи обліку придбання і вибуття запасів, незавершеного виробництва, готової продукції, товарів були незмінні протягом звітної періоду, витрати по запасам визначаються по методу ФІФО.

Придбання і вибуття запасів, товарів, готової продукції підтверджено первинними документами.

До пункту №3 Оцінка поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу не обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

До пункту № 4 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом містить переплату по податкам .

До пункту № 5 Інша дебіторська заборгованість, поточна та містить дебіторську заборгованість, яка не вийшла в вищевказані дебіторські заборгованості

До пункту №11 Облік грошових коштів в національній валюті, відповідає вимогам діючого законодавства України, операції по розрахунковому рахунку та касовим операціям ведуться без порушень
Залишки грошових коштів на поточних рахунках в національній та іноземній валютах підтверджено виписками банківських установ та довідками звірки з банківськими установами, залишку в касі у національній валюті станом на 31.12.2012 року не було.

На Підприємстві залишок грошових коштів складається з коштів, які можна використати для операцій протягом усього періоду діяльності, обмежень згідно документів не існує.

До пункту №12 У складі інших оборотних активів обліковується дебіторська заборгованість, яка складається з оборотних коштів по податку на додану вартість .

На думку аудитора, дані фінансової звітності ПрАТ "ВЕГА", відносно активів товариства, грошових коштів відповідають даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку та первинним документам, наданих на розгляд аудитору, склад, достовірність і повнота їх оцінки в цілому та ступінь розкриття за видами активів відповідають законодавству України та Національним Стандартам Бухгалтерського Обліку.

2.3. Аудит власного капіталу

Власний капітал станом на 31.12.2012 року включно становить мінус 661,2 тисяч гривень, класифіковано і визначено без порушень .

Збільшення власного капіталу за 2012 рік (- 661,2- (-704,8) = 43,6) на суму 43,6 тисяч гривень відбулось тільки за рахунок нерозподіленого прибутку за 2012 рік.

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2012 року складаються з:

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2012 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2012 року включно по аналітичному обліку, грн. Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації

1. 300 Статутний капітал	365,3	40 "Статутний капітал"	365 250,00	П(С)БО1-П(С)БО 5
2. 340 Резервний капітал	1,8	43 "Резервний капітал"	1787,48	П(С)БО1-П(С)БО 5
3. 350 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (непокритий збиток)"	1028237,33	(1028,3)	44"Прибуток нерозподілений	
П(С)БО 1-П(С)БО 5, П(С)БО 17, П(С)БО 24, П(С)БО 34				
Разом власний капітал	-661,2			

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

До пункту №1

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Приватне акціонерне товариство "ВЕГА" було створено у 2002 році у формі закритого акціонерного товариства "ВЕГА".

Первісний статутний фонд (капітал) ЗАТ "Вега", склав 750,00 грн. (75000000,00 крб.), що поділений на 100 (сто) шт. простих іменних акцій (форма випуску - документарна) номінальною вартістю 7,50 грн. кожна, і внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів (Свідоцтво Управління ДКЦПФР по м. Києву та Київської області від 11.03.99 р. реєстраційний № 205/10/1/99), які станом на 31.12.2006 р. були розподілені серед 2-х акціонерів - фізичних осіб:

- Сапон В.Г.(громадянин України) - 85 простих іменних акцій, на загальну суму 637,50 грн., або 85% статутного фонду (акт прийому-передачі майна від 01.09.95 р. б/н);
- Золотько Д.Я.(громадянин України) - 15 простих іменних акцій, на загальну суму 112,50 грн., або 15 % статутного фонду (акт прийому-передачі майна від 01.09.95 р. б/н).

Згідно протоколу № 2 загальних зборів акціонерів від 27.12.2002 р., була об'явлена друга емісія і були внесені зміни в статутні документи, після чого статутний фонд (капітал) ЗАТ "Вега", був збільшений до 365250,00 грн., що поділений на 48700 шт. простих іменних акцій (форма випуску - документарна) номінальною вартістю 7,50 грн. кожна, а також внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів (Свідоцтво Управління ДКЦПФР по м. Києву та Київської області від 30.04.2003 р. реєстраційний № 121/10/1/2003), які станом на 31.12.2006 р. розподілені серед 3-х засновників (акціонерів) - фізичних осіб:

- Сапон В.Г.(громадянин України) - 22455 простих іменних акцій, на загальну суму 168412,50 грн., або 46,108 % статутного фонду. ;
- Сапон О.В.(громадянин України) - 18940 простих іменних акцій, на загальну суму 142050,00 грн., або 38,892 % статутного фонду;
- Золотько Д.Я.(громадянин України) - 7305 простих іменних акцій, на загальну суму 54787,50 грн., або 15 % статутного фонду.

Внески засновників до статутного фонду, за новою емісією, підтверджуються наступними документами:

- Сапон В.Г. (громадянин України) - в рахунок оплати акцій внесено грошові кошти згідно прибуткових касових ордерів: № 50 від 07.02.2003 р. - 40000,00 грн., № 53 від 10.02.2003 р. - 50000,00 грн., № 56 від 26.02.2003 р. - 77775,00 грн., на загальну суму 167775,00 грн.;
- Сапон О.В. (громадянин України) - в рахунок оплати акцій внесено грошові кошти згідно прибуткових касових ордерів: № 49 від 07.02.2003 р. - 35000,00 грн., № 52 від 10.02.2003 р. - 40000,00 грн., № 55 від 26.02.2003 р. - 67050,00 грн., на загальну суму 142050,00 грн.;
- Золотько Д.Я. (громадянин України) - в рахунок оплати акцій внесено грошові кошти згідно прибуткових касових ордерів: № 51 від 07.02.2003 р. - 18000,00 грн., № 54 від 10.02.2003 р. - 17000,00 грн., № 57 від 26.02.2003 р. - 19675,00 грн., на загальну суму 54675,00 грн.

Крім того, згідно рішення Загальних зборів акціонерів ЗАТ "Вега" від 09.12.2009 р. (протокол № 2) було прийнято рішення про зміну найменування на Приватне акціонерне товариство "Вега", яке є правонаступником всіх прав та обов'язків закритого акціонерного товариства "Вега". Зміни в засновницьких документах зареєстровані Державним реєстратором 28.03.2011 р.

За фактом зміни найменування Підприємства було видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акції Територіальним Управлінням ДКЦПФР в м. Києві та Київської обл. від 11.04.2011 р. реєстраційний № 154/10/1/11.

Згідно протоколу Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Вега" № 1 від 05.05.2009 р. було схвалено перерозподіл акцій Підприємства, що належали Сапону В.Г.(громадянину України), який вибув зі складу акціонерів, в кількості 22455 простих іменних акцій, на загальну суму 168412,50 грн., або 46,108 % статутного фонду на користь Сапона О.В. (громадянина України).

Станом на 31.12.2012 р. статутний фонд сформований на 100,0 %, заборгованості по внескам акціонерів немає. Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам.

На підставі зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, розподіл акцій станом на 31.12.2012 року

включно складається з наступної інформації:

Таблиця. Склад акціонерів станом на 31.12.2012 року включно.

№ Назва акціонера Кількість акцій, штук Номінальна вартість однієї акції, грн. Номінальна вартість акцій разом, грн. Частка в Статутному капіталі, %

1. Сапон О.В.(громадянин України) 41395 7,50 310462,50 85,0

2. Золотько Д.Я.(громадянин України) 7305 7,50 54787,50 15,0

РАЗОМ 48700 7,50 365250,00 100

Таким чином, станом на 31.12.2012 року включно, статутний капітал становить 365250,00 гривень, який розподілений на 48700 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 7,50 гривень кожна, зобов'язання акціонерів перед ПрАТ "ВЕГА" щодо сплати та розподілу акцій виконана, статутний капітал сформовано та сплачено повністю грошовими коштами в встановлені законодавством терміни.

До пункту №2 За 2012 рік підприємство прибуток не використовувало .

Прибуток за 2012 рік складає 43,6 тисяч гривень, це привело к збільшенню власного капіталу

В періоді, що перевірявся, дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі за станом на 31.12.2012 року включно в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

2.4. Аудит зобов'язань емітента

Станом на 31.12.2012 року включно загальні зобов'язання ПрАТ "ВЕГА", збільшились в порівнянні з даними на початок 2012 року $(1461,8/1395,8)*100-100=4,7$ на 4,7 відсотків та складають 1461,8 тисяч гривень.

Збільшення зобов'язань відбулося, в основному, за рахунок збільшення поточних зобов'язань (в основному за рахунок збільшення зобов'язань по кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги).

Зобов'язання підприємства станом на 31.12.2012 року включно

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2012 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн. № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2012 року включно по аналітичному обліку, грн. Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації

1 Довгострокові зобов'язання

1.1 480 Довгострокові зобов'язання -

506 "Інші довгострокові позики в іноземній валюті" -

П(С)БО 11 "Зобов'язання", в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV;

П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції", затвердженого наказом МФУ від 26.04.2000 року за № 91;

П(С)БО 13 "Фінансові інструменти" в редакції наказу МФУ від 30.11.2001 № 559;

П(С)БО 25 "фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

затвердженого наказом МФУ від 12.10.1998 року за № 196

2 Поточні зобов'язання

2.1 530 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1379,9

631 "Розрахунки з постачальниками" 1379881,38

П(С)БО 11 "Зобов'язання", в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

П(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246

П(С)ОБ 16 "Витрати",

затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318

3 Поточні зобов'язання за розрахунками:

3.1 550 З бюджетом 2,5

641 "Розрахунки за обов'язковими платежами" 2542,83

П(С)БО 11 "Зобов'язання", в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

Закони про державне соціальне страхування та пенсійне забезпечення.

3.2 570 Зі страхування 2,6 65 "Розрахунки за страхуванням" 26660,75

П(С)БО 11 "Зобов'язання", в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

3.3 580 З оплати праці 6,3

66 "Розрахунки за виплатами працівникам" 6298,40

3.4 610 Інші поточні зобов'язання 70,5

685 "Розрахунки з іншими кредиторами" 850,00

36 "Розрахунки з покупцями та замовниками" 16604,00

377 "Розрахунки з іншими дебіторами" 47877,13

644 "Податковий кредит" 1101,77

607 "Фінансова допомога" 4000,00

П(С)БО 11 "Зобов'язання", в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

Разом зобов'язання 1461,8

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

До пункту № 1 Короткострокова фінансова допомога, згідно договірних зобов'язань класифікована належним чином, є реальною та підтверджена договірними зобов'язаннями і первинними документами.
До пункту № 2 Кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги немає.
Кредиторська заборгованість з постачальниками обліковується на підприємстві одночасно з отриманням виробничих запасів, товарів, отриманим роботам (послугам), які пов'язані з загальнопромисловими, адміністративними, інших операційними, фінансовими, іншими витратами (в інші витрати включаються витрати, які виникають під час звичайної діяльності, але не пов'язані безпосередньо з виробництвом або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг).

До пункту № 3.1

Зобов'язання підприємства за розрахунками з бюджетом визначаються згідно діючого законодавства.

Зобов'язання підприємства за розрахунками зі страхування визначаються згідно діючого законодавства

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці обліковуються одночасно з витратами по собівартості виробництва продукції, загальнопромисловими, адміністративними, інших операційними, іншими витратами.
Для нарахування заробітної плати, відділ бухгалтерського обліку підприємства використовував наступні документи:

- штатний розклад.
- накази про прийняття на роботу працівників.
- договори цивільне - правового характеру і акти виконаних робіт до договорів.
- таблиці обліку робочого часу.
- наряди на виконання робіт і послуг та інші.

Усі зобов'язання по оплаті праці поточні.

До пункту № 3.4 В складі інших поточних зобов'язань обліковані зобов'язання які не вийшли в склад вищевказаних.

На думку аудитора, дані фінансової звітності ПрАТ "ВЕГА" по відображенню зобов'язань, відповідають даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку та первинним документам, наданих на розгляд аудиторам, склад, достовірність і повнота, їх оцінки в цілому та ступінь розкриття інформації за видами зобов'язань, відповідають законодавству України та Національним Стандартам Бухгалтерського Обліку та облікової політики підприємства.

2.5. Аудит фінансових результатів Склад доходів та витрат за 2012 рік

№ пункту Код рядку звіту про фінансові результати Статі звітності Сума за 2012 рік по даним фінансової звітності, тис. грн

№ Балансового рахунку аналітичного обліку

Сума за 2012 рік по даним аналітичному обліку, грн.

Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації

1. 010 Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 6204,1

702 "Дохід від реалізації товарів" 6168254,42

703 "Дохід від реалізації робіт і послуг" 35891,60

П(С)БО 15 "Доходи", затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року за № 290 та Положення "Про облікову політику підприємства".

2. 020 Непрямі податки та інші вирахування з доходу (1192,7)

704 "Відрахування з доходу" 158471,32

6415 "ПДВ" 1034228,43

3 040 Інші операційні доходи 625,4

717 "Дохід від списання кредиторської заборгованості" 625380,62

П(С)БО 15 "Доходи", затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року за № 290 та Положення "Про облікову політику підприємства".

4. 080 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 4338,9

90 "Собівартість реалізації" 4338880,01

5 090 Інші операційні витрати у т.ч.: (1244,0)
(765,0)

949 "Інші витрати операційної діяльності" 1244001,43

П(С)БО 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 року за № 318

П(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246

6. 140 Податок на прибуток 10,3

981 "Податок на прибуток від звичайної діяльності" 10273,00

П(С)БО 17 "Податок на прибуток".

Податковий Кодекс України

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

До пунктів №1

Відображення доходів у бухгалтерському обліку здійснюється на підставі первинних документів - видаткових і товаро - транспортних накладних, прибутковий касових ордерів, актів прийому - передачі виконаних послуг (робіт) та виписок банку, які передбачені статтею 9 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року за № 996-XIV.

За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно доходів ПрАТ "ВЕГА" за 2012 рік, відповідають первинним документам.

За період, що перевірявся, підприємство здійснювало основну комерційну діяльність по продажу послуг з - надання в оренду інших машин, устаткування та товарів

Бухгалтерський облік доходів здійснюється на підприємстві в залежності від нарахованих доходів на окремих субрахунках бухгалтерського обліку згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291.

Визнання підприємством доходу (виручки) від реалізації визнається під час збільшення активу у вигляді дебіторської заборгованості або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку підприємством за групами згідно діючого законодавства України та облікової політики підприємства.

До пунктів №2

Відображення витрат ПрАТ "ВЕГА" за 2012 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Відображення витрат у бухгалтерському обліку підприємства здійснюється на підставі первинних документів - прибуткових(видаткових) і товаро - транспортних накладних, виписок банку, авансових звітів, актів прийому - передачі виконаних послуг (робіт) та інших первинних документів. Регістрами бухгалтерського обліку витрат є відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, які відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно витрат підприємства за 2012 рік, відповідають первинним документам та даним фінансової звітності.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку підприємством одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Також, витрати визнаються підприємством витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

На підприємстві обліковуються такі витрати:

До інших операційних витрат включаються:

- собівартість реалізованих виробничих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

Витрати операційної діяльності групуються підприємством за такими економічними елементами:

- матеріальні затрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

До пункту № 5

Податки на прибуток визнаються витратами згідно з діючим законодавством України

Аудити вважають, що звіт про фінансові результати за 2012 рік в усіх суттєвих аспектах повністю і достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПрАТ "ВЕГА", а також розкриває інформацію про них.

Фінансові результати за 2012 рік реально відображені в фінансовій звітності підприємства, обсяг нерозподіленого прибутку розкритого у фінансовій звітності в повній інформації.

На підставі вищевикладеного, фінансовий результат від діяльності підприємства за 2012 рік - прибуток у розмірі 43,6 тисяч гривень.

Керівництвом забезпечено незмінність визначених методів обліку доходів та витрат протягом звітного періоду. Дані, відображені у фінансовій звітності, відповідають даним бухгалтерського обліку, відповідні показники форм звітності, які взято до порівняння, відповідають один одному.

2.6. Аналіз показників фінансової звітності

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності Підприємства станом на 31.12.2012 р. характеризується наступними показниками, розрахованими за даними балансу Підприємства:

Найменування показника	Значення на 31.12.11 р.	Значення на 31.12.12 р.	Орієнтовне позитивне значення показника
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К1)	0,0	0,0	0,25 - 0,5
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) (К2)	0,47	0,53	1,0 - 2,0
Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) (К3)	-1,02	-0,83	> 0,5
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (К4)	-1,98	-2,21	< 1
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,34	0,50	0,25 - 0,5
Коефіцієнт рентабельності активів	0,05	0,06	>0 збільш.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення суми коштів на поточному рахунку та інших рахунках в банках до суми 4 розділу пасиву балансу, складає 0,0. Зазначений коефіцієнт показує, яка частина боргів Підприємства може бути сплачена негайно за рахунок власних обігових коштів. У Підприємства немає можливості для розрахунку з кредиторами.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) - розраховується як відношення підсумку 2 розділу активу до підсумку 4 розділу пасиву балансу і складає 0,53 та розкриває достатність ресурсів активів Підприємства для погашення поточних зобов'язань, тобто скільки поточних активів в гривнях припадає на 1 гривню поточних зобов'язань. Значення цього коефіцієнту за 2012 рік показує, що на 1 гривню зобов'язань доводиться 0,53 грн. поточних активів. Тобто, Підприємство немає можливості за для ліквідності поточних активів.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності) показує питому вагу власного капіталу Підприємства в загальній сумі коштів, вкладених у його діяльність і, свідчить про можливість Підприємства а виконати свої зобов'язання за рахунок використання власних коштів, а також незалежність його діяльності від позикових коштів (розраховується як відношення підсумку 1-го розділу пасиву до підсумку балансу) та складає -0,83. Він говорить про залежність Підприємства від позикового капіталу та інвесторів.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом характеризує залежність Підприємства від залучених коштів, та співвідношення його власного та позикового капіталу, тобто показує, скільки на 1 гривню власних коштів, вкладених в активи Підприємства, припадає кредитних коштів (розраховується як співвідношення залучених коштів до підсумку 1-го розділу пасиву балансу) і складає -2,21, що свідчить про залежність Підприємства від позикового капіталу та інвесторів.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (як і попередній коефіцієнт) свідчить про платіжні можливості Підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами, тобто скільки найбільш ліквідних активів припадає на 1 гривню поточних зобов'язань Підприємства (розраховується як відношення грошових засобів і їх еквівалентів та поточних фінансових інвестицій до підсумку 4 розділу пасиву балансу), і показує, що на 1 гривню поточних зобов'язань припадає 0,50 грн. швидко ліквідних активів Підприємства, тобто у Підприємства не зовсім сприятливий фінансовий стан.

Коефіцієнт рентабельності активів дорівнює 0,06 (розраховується як відношення суми прибутку (збитку) до середньорічної вартості активів), та характеризує прибутковість використання активів Підприємства.

Висновок про фінансовий стан

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності показує, що Підприємства немає фінансових ресурсів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Підприємство має несприятливий стан абсолютної та швидкої ліквідності, що свідчить про недостатній рівень наявності власних оборотних активів.

У Підприємства недостатньо грошових коштів, щоб у короткий термін часу розрахуватися із своїми кредиторами.

На підставі аналізу показників фінансового стану можна зробити висновок, що фінансовий стан Підприємства нестабільний, а вірогідність можливого банкрутства залежить від господарської діяльності Підприємства.

Аудитор попереджують, що на підставі аналізу показників фінансового стану ПрАТ "ВЕГА", можна зробити висновок про реальність фінансового стану підприємства.

Виходячи з аналізу показників фінансового стану, аудитор спостерігає не стабільність фінансового стану підприємства, та існує вірогідність того, що підприємство не зможе безперервно функціонувати як суб'єкт господарювання.

2.7. Особлива інформація про емітента

На протязі 2012 року в Приватному акціонерному товаристві "ВЕГА" не відбувалися події, що згідно статті 41 Закону є особливою інформацією та дані надаються в засоби масової інформації та в Національну Комісію з Цінних Паперів а Фондового Ринку (надалі - НКЦПФР) та інших дій щодо контролю п. 41 Закону України "Про

цінні папери та фондовий ринок" Товариством не здійснювалось
Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку не визначені вимоги щодо ліквідності професійних учасників фондового ринку.
Протягом 2012 року Підприємство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.
Станом на 31.12.2012 року Підприємство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.
Події після дати балансу

На нашу думку, в періоді після дати складання фінансової звітності (31.12.2012 р.) до дати аудиторського висновку не відбувалося подій, які могли б суттєво вплинути на фінансово-господарський стан Підприємства та призвести до значної зміни вартості його чистих активів.

2.8. Виконання значних правочинів

На протязі 2012 року в Приватному акціонерному товаристві "ВЕГА" не відбувалося виконання правочинів, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", які є значними. Значними правочинами - являються правочини на суми 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними балансу на початок звітного періоду.

2.9. Аудит оцінки стану впровадження корпоративного управління

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ "ВЕГА" здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються виконавчим органом на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

- Протоколами загальних зборів акціонерів;
- Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно незалежним аудитором, загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет;

3. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп", код 31992339, тел./факс (044)243-22-32, вул. Народного Ополчення, 26-А, м. Київ, 03151 вул. А.Антонова, буд.8, кв.30, м. Київ, 03186. Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №2935, видане АПУ 30 травня 2002 року, терміном дії до 23.02.2017 року.

e-mail:barister@bigmir., net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора Серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, термін дії до 29.09.2014 року.

3.1.Дата і номер договору на проведення аудиту: Договір № 32/13 від 15 березня 2013 року НА ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI (АУДИТ)

Аудитор Цимбал Г. Д., сертифікат Серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, термін дії до 29.09.2014 року

Директор ТОВ "Аудиторська фірма
"Баррістер АГЕНС Груп"

Аудитор, _____ (Цимбал Г.Д.)
Сертифікат аудитора Серія А № 004349, виданий АПУ 29.09.2000р.
03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення,26-А

Дата та місце надання аудиторського висновку

02 квітня 2013 року м. Київ
03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення,26-А

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІІ