

## Титульний аркуш

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

Директор		Целюх Василь Михайлович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	28.04.2013
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

#### 1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Агротранссервіс"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Приватне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00910038

1.4. Місцезнаходження емітента

Львівська, Старосамбірський, 82054, с. Надиби, д.в.

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(03238)42-1-16 (03238)42-1-16

1.6. Електронна поштова адреса емітента

agrotransservis@rosan-cp.com.ua

#### 2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		26.04.2013
		(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень Цінні папери України 81	29.04.2013
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.agrotransservis.pat.lviv.ua	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	26.04.2013
		(дата)

## Зміст

<b>1. Основні відомості про емітента:</b>	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	X
<b>2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)</b>	X
<b>3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці</b>	X
<b>4. Інформація про посадових осіб емітента:</b>	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
<b>5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента</b>	X
<b>6. Інформація про загальні збори акціонерів</b>	X
<b>7. Інформація про дивіденди</b>	
<b>8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент</b>	X
<b>9. Відомості про цінні папери емітента:</b>	
а) 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	
ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
<b>10. Опис бізнесу</b>	X
<b>11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:</b>	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції	
<b>12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів</b>	
<b>13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,</b>	

що виникала 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:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

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

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку X

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії) X

27. Аудиторський висновок X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств. Товариство не володіє жодними ліцензіями. Послугами рейтингового агентства Товариство не користується. Дивіденди протягом останніх трьох років не нараховувались і не виплачувались. Рішення про випуск облігацій протягом останніх трьох років не приймалось. Інші цінні папери протягом останніх трьох років не

випускались. Викуп власних акцій протягом останніх трьох років не здійснювався. Зобов'язань за звітний період не існує. Боргові цінні папери протягом останніх трьох років не випускались. Гарантії третьої особи за випуском боргових цінних паперів не надавались. Фактів виникнення особливої інформації протягом звітного періоду та інформації про іпотечні цінні папери не виникало. Випадків прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами, договорами позики не виникали. Випуск іпотечних облігацій не здійснювався. Іпотечні активи відсутні. Випуск цільових облігацій протягом останніх трьох років не здійснювався. Випуск сертифікатів ФОН не здійснювався. Річна фінансова звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) не складалась.

### **3. Основні відомості про емітента**

#### **3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента**

##### 3.1.1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Агротранссервіс"

##### 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "Агротранссервіс"

##### 3.1.3. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

##### 3.1.4. Поштовий індекс

82054

##### 3.1.5. Область, район

Львівська , Старосамбірський

##### 3.1.6. Населений пункт

с. Надиби

##### 3.1.7. Вулиця, будинок

-

#### **3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента**

##### 3.2.1. Серія і номер свідоцтва

A01 №493280

##### 3.2.2. Дата державної реєстрації

19.09.1997

##### 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Старосамбірська районна державна адміністрація Львівської області

##### 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

116173.00

##### 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

116173.00

#### **3.3. Банки, що обслуговують емітента**

##### 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Львів.ОД РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ м. Львів

##### 3.3.2. МФО банку

325570

##### 3.3.3. Поточний рахунок

260095018

##### 3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

-

3.3.5. МФО банку

-

3.3.6. Поточний рахунок

-

### 3.4. Основні види діяльності

60.24.1 Діяльність автомобільного вантажного транспорту

-

-

-

-

### 3.8. Інформація про органи управління емітента

Органами управління Товариства є:

- Загальні збори Товариства.

- Наглядова рада Товариства - кількісний склад встановлюється Загальними зборами.

- Директор- одноосібний виконавчий орган Товариства.

- Ревізор - обирається Загальними зборами.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській обл.	20823070	79000 Львів Січових Стрільців, 3	100.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100.000000000000

## 5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 1 - працює на громадських засадах.

Кадрової програми немає.

## 6. Інформація про посадових осіб емітента

### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Директор

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

Целюх Василь Михайлович

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

6.1.4. Рік народження\*\*

1963

6.1.5. Освіта\*\*

Середньо-технічна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

12

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Приватний підприємець

6.1.8. Опис

Фізична особа не дала згоди на розповсюдження паспортних даних. Розпорядження майном товариства у межах повноважень згідно статуту, представлення товариства без довіреності перед третіми особами, прийом та звільнення з роботи працівників, укладання колективного договору. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 7.3). Розмір винагороди за виконання обов'язків Директора визначається умовами контракту. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

\* 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.

6.1.1. Посада

Ревізор

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

Сенчишин Надія Петрівна

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

-

6.1.4. Рік народження\*\*

1957

6.1.5. Освіта\*\*

Середньо-спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Бухгалтер

6.1.8. Опис

Фізична особа не дала згоди на розповсюдження паспортних даних. Готує пропозиції щодо плану перевірок. Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства (п.7.6) та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

\* 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.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

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

Капирка Стефан Петрович

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

-

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/в

6.1.8. Опис

Скликання та проведення засідань Наглядової ради, укладання контракту із Головою правління. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядової раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згода на розкриття паспортних даних відсутня.

\* 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.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

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

Головчак Марія Петрівна

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

-

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/в



#### 6.1.8. Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згода на розкриття паспортних даних відсутня.

\* 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.

#### 6.1.1. Посада

Член наглядової ради

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

Іздебський Йосип Володимирович

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

-

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

0

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/в

#### 6.1.8. Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згода на розкриття паспортних даних відсутня.

\* 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.

## 6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Директор	Целюх Василь Михайлович	-	-	295559	63.60320000000	295559	0	0	0
Ревізор	Сенчишин Надія Петрівна	-	-	2000	0.43039000000	2000	0	0	0
Голова Наглядової ради	Капирка Стефан Петрович	-	-	2000	0.43039000000	2000	0	0	0
Член наглядової ради	Головчак Марія Петрівна	-	-	2000	0.43039000000	2000	0	0	0
Член наглядової ради	Іздебський Йосип Володимирович	-	-	2000	0.43039000000	2000	0	0	0
<b>Усього</b>				303559	65.32386000000	303559	0	0	0

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

## 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
Целюх Василь Михайлович	-		-	295559	63.600000000000	295559	0	0	0
<b>Усього</b>				295559	63.600000000000	295559	0	0	0

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

\*\* Не обов'язково для заповнення.

## 8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2012	
Кворум зборів**	65.32	
Опис	<p>1.Про обрання голови та секретаря зборів. 2.Про обрання лічильної комісії. 3.Про затвердження регламенту роботи зборів. 4.Звіт Директора про підсумки діяльності Товариства за 2011 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора Товариства. 5.Звіт Наглядової ради Товариства за 2011 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 6.Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2011 рік. 7.Затвердження висновку Ревізійної комісії та річного звіту Товариства за 2011 рік. 8.Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2011 рік. 9.Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. 10.Про затвердження умов договору зі зберігачем цінних паперів ТзОВ «Підприємство «Росан-Цінні Папери».</p> <p>1.Про обрання голови та секретаря зборів. Прийнято рішення: Обрати Головою зборів Іздебського Йосипа Володимировича, обрати секретарем зборів Іздебського Івана Антоновича. 2.Про обрання лічильної комісії. Прийнято рішення: Обрати лічильну комісію в складі 2 (двох) осіб, а саме: 1) Білас Ростислав Васильович, 2) Головчак Марія Петрівна. 3.Про затвердження регламенту роботи загальних зборів акціонерів Товариства. Прийнято рішення: Затвердити наступний регламент роботи зборів: для доповідей – до 10 хв., обговорення – по 2 хвилини (не більше 10 хвилин), відповіді на запитання – по 1 хвилині (не більше 10 хвилин). 4.Звіт Директора про підсумки діяльності Товариства за 2011 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора Товариства. Прийнято рішення: Затвердити звіт Директора про підсумки діяльності Товариства за 2011р. Роботу Директора Товариства у 2011р. визнати задовільною. 5.Звіт Наглядової ради Товариства за 2011 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. Прийнято рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2011р. Роботу Наглядової ради у 2011р. визнати задовільною. 6.Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2011 рік. Прийнято рішення: Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2011р. Роботу Ревізійної комісії Товариства у 2011р. визнати задовільною. 7.Затвердження висновку Ревізійної комісії та річного звіту Товариства за 2011 рік. Прийнято рішення: Затвердити висновки Ревізійної комісії Товариства за 2011 рік та річний звіт Товариства за 2011р. 8.Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2011 рік. Прийнято рішення: Збитки в розмірі 3 тис. грн. покрити за рахунок прибутків майбутніх періодів. 9.Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. Прийнято рішення: Попередньо схвалити значні правочини, ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності за 2011 р. та попередньо схвалити значні правочини, ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів перевищує 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності за 2011 р. Попереднє схвалення правочинів надається та дійсне протягом одного року з дати проведення чергових зборів акціонерів Товариства на укладення договорів, контрактів, інших правочинів. Надати Наглядовій раді Товариства повноваження щодо схвалення конкретних правочинів в рамках цього попереднього схвалення. 10.Про затвердження умов договору зі зберігачем цінних паперів ТзОВ «Підприємство «Росан-Цінні Папери».</p>	

## 10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТзОВ "Аудиторська фірма "Львівський аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	23273456
<b>Місцезнаходження</b>	79058 Україна Львівська . м. Львів Замарстинівська, 83-А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	А №000420
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	АПУ
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	30.11.1995
<b>Міжміський код та телефон</b>	(032) 52-03-45
<b>Факс</b>	(032) 52-03-45
<b>Вид діяльності</b>	Аудит
<b>Опис</b>	Затверджений зовнішнім аудитором товариства. Договір № 07/12 від 07.12.2011 р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТзОВ "Підприємство "Росан-Цінні папери"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	22335534
<b>Місцезнаходження</b>	79035 Україна Львівська Сихівський м. Львів Пасічна, 135
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Серія АЕ № 185212
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	17.10.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	032-22-53-87
<b>Факс</b>	032-22-53-87
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів. Договір про відкриття рахунків у цінні паперах власникам, які є зареєстрованими особами в реєстрі власників іменних цінних паперів № 11- ДМ/11 від 03 червня 2011р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	35917889
<b>Місцезнаходження</b>	04107 Україна Київська . м. Київ Тропініна, 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Серія АВ №498004
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.11.2009

<b>Міжміський код та телефон</b>	044-585-42-40
<b>Факс</b>	044-585-42-40
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Договір про обслуговування емісії цінних паперів № E1221/11 від 02.08.2011 р.

## 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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17.05.2000	32/13/1/00	Львівське ТУ ДКЦПФР	UA4000006431	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	464692	116173.000	100.000000000000
<b>Опис</b>		Торгівля цінними паперами на зовнішніх та внутрішніх ринках не відбувається. Фактів лістингу/делістингу на біржових ринках немає. Додаткової емісії не було.							

## 12. Опис бізнесу

### **Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)**

ПрАТ "Агротранссервіс" засновано відповідно до наказу представництва ФДМУ у Старосамбірському районі Львівської області від 26.05.1997р. № 75 шляхом перетворення державного підприємства Старосамбірського ДКСАТП 1304 у ВАТ "Агротранссервіс" відповідно до Закону України "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" від 10.07.1996р.

### **Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом**

Дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів не створювалось. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулось. Усі виробничі підрозділи знаходяться за місцезнаходженням товариства.

### **Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Зі сторони третіх осіб пропозицій щодо реорганізації товариства протягом звітного періоду не поступало.

### **Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

На протязі 2011 року підприємство в бухгалтерському і в податковому обліку використовувало податковий метод нарахування амортизації основних засобів. Методика розрахунку суми зносу відповідає вимогам П(с) БО 7 "Основні засоби", по нематеріальних активах - вимогам П(с) БО 8 "Нематеріальні активи", інших П(с) БО та ст.8 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств", а також обраній обліковій політиці. Підприємство дотримувалось вимог незмінності методів, визначених обліковою політикою, стосовно обліку основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу.

### **Текст аудиторського висновку**

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "АГРОТРАНССЕРВІС" за 2012 рік

2.2. Для подання адресатам:

- власникам цінних паперів;
- керівництву емітента;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2.3 Вступний параграф

2.3.1. Основні відомості про емітента

Найменування Приватне акціонерне товариство «АГРОТРАНССЕРВІС»

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 00910038

Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство

Місцезнаходження юридичної особи 82054 Львів.обл., Старосамбірський р-н, ,с.Надиби.

Телефон 679454587

Державна реєстрація 19.09.1997р.

Остання реєстрація змін до установчих документів 07.04.2011р. № 1 409 105 0005 000086

Орган, що здійснив реєстрацію Старосамбірською районною держадміністрацією Львівської області.

Види діяльності 60.24.0 Діяльність автомобільного вантажного транспорту

Керівник Целюх Василь Михайлович

2.3.2. Опис аудиторської перевірки



Ми провели аудиторську перевірку згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» від 29.09.2011р. №1360 та зареєстровані у Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011 року №1358/20096. Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1591 із змінами, внесеними згідно з Рішеннями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 року за № 97/13364. Рішення ДКЦПФР від 20 жовтня 2011 року „Про затвердження Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів”, зареєстровані у Міністерстві юстиції України 20 грудня 2011 року № 1471/20209. Рішення НК ЦПФР від 09.02.2012 року № 270 про затвердження роз'яснення Національної комісії цінних паперів та фондового ринку „Про порядок застосування частини шостої статті 40 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” щодо розкриття інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності”.

При перевірці аудитори керувались Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також „Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року № 291 та інструкцією по його застосуванню із змінами і доповненнями та іншими нормативними актами, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторська перевірка здійснена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА700 „Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, 706 „Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, Кодексу Етики Професійних бухгалтерів з урахуванням вимог Закону України „Про аудиторську діяльність”.

Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Ми, вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Перевірці підлягали документи товариства підтверджуючі реєстрацію підприємства як юридичної особи та документи які підтверджують фінансову звітність та фінансовий стан товариства і які складають повний комплекс фінансової звітності що включають: баланс станом на 31 грудня 2012 року та фінансові звіти за рік що минув на зазначену дату.

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає використання певних ключових бухгалтерських оцінок. Окрім цього, від управлінського персоналу вимагається використання думок в процесі застосування облікової політики товариства. Складні питання, що більшою мірою вимагають вживання допущень, а також ті оцінки і пропозиції, які можуть істотно вплинути на фінансову звітність.

2.4. Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Відповідальність за складання та подання фінансових звітів згідно зі застосовною концептуальною основою фінансової звітності є відповідальністю управлінського персоналу суб'єкта господарювання. Згідно з МСА 200 параграф 36, відповідальність управлінського персоналу включає: розробку, впровадження та здійснення внутрішнього контролю складання та подання фінансових звітів, що не містять суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідних облікових політик; здійснення попередніх облікових оцінок, які є обґрунтованими за обставин.

2.5. Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

На аудитора покладається відповідальність – за формування та висловлювання думки щодо фінансових звітів згідно із Законом України “Про аудиторську діяльність” (розділ VI, статті 21, 22) та МСА 200 “Загальні завдання незалежного аудитора та проведення аудиту згідно з Міжнародними стандартами аудиту”.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур ґрунтується на судженні аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються складання і достовірного подання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

На нашу думку, аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формування підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

2.6. Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності відповідно до стандартів МСА. На нашу думку, Товариство в цілому дотримується принципів обраної облікової політики, щодо вимог застосованої концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Річні звіти, які надали власники Товариства (що додаються), містять перевірену аудитором фінансову звітність.

Структура повного комплекту фінансової звітності Товариства складається з: Балансу, Звіту про фінансові результати станом на 31.12.2012 року.

В ході перевірки аудитором було досліджено облікову систему товариства (наказ про облікову політику №1 від 04.01.2012 року). Використані на акціонерному товаристві принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності передбаченій національними стандартами бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік товариства автоматизований, ведеться на комп'ютері із застосуванням бухгалтерської програми 1-С „Предприятие” версія 7.7. за період з 01.01.2012 р. по 31.12.2012 р.

2.6.1. Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності, яка може бути не модифікованою, у вигляді не модифікованого аудиторського висновку

Згідно з Міжнародними стандартами аудиту аудиторську перевірку сплановано і здійснено з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. В ході аудиторської перевірки аудитором були виконані наступні процедури: визначення відповідності фінансової звітності основним принципам обліку, встановленим обліковою політикою Товариства; аналіз шляхом тестування аудиторських доказів, які дають змогу підтвердити зазначені у звітності суми і показники та наведені пояснення до них; дослідження суттєвих облікових оцінок, зроблених керівництвом під час підготовки фінансової звітності; оцінка надійності систем бухгалтерського обліку Товариства, можливості виникнення помилок і їх суттєвого впливу на звітність; оцінка загального подання фінансової звітності.

Аудитор вважає, що отримані в ході перевірки аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Оскільки призначення аудитора Товариства відбулося після дати проведення інвентаризації активів та зобов'язань, аудитор не мав змоги спостерігати за проведенням інвентаризації. Тому аудитор відмовляється від висловлювання своєї думки у вигляді не модифікованого аудиторського висновку.

2.6.2. Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності, яка може бути модифікованою, у вигляді модифікованого аудиторського висновку

На нашу думку, товариство в цілому дотримується принципів обраної облікової політики, щодо вимог застосованої концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Національних

положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Річні звіти, які надали керівники товариства (що додаються), містять перевірену аудитором фінансову звітність.

Структура повного комплексу фінансової звітності Товариства складається з: Балансу, Звіту про фінансові результати станом на 31.12.2012 року.

#### 2.6.3. Модифікований аудиторський висновок

Ми висловлюємо умовно-позитивну думку відповідно дійсного фінансового стану та результатів діяльності річної фінансової звітності складений товариством. На нашу думку, фінансові звіти справедливо й достовірно відображають в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства „АГРОТРАНССЕРВІС”, станом на 31 грудня 2012р., також результати його фінансової діяльності за 2012р., згідно з національними стандартами бухгалтерського обліку і відповідають вимогам закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. №996-XIV.

#### 2.6.4. Модифікована аудиторська думка

Параграф, у якому міститься модифікована аудиторська думка, тому що в процесі проведення аудиту існує наведена нижче обставина:

- обмеження обсягу роботи аудитора. Оскільки призначення аудитора Товариства відбулося після дати проведення інвентаризації активів та зобов'язань, аудитор не мав змоги спостерігати за проведенням інвентаризації. Внаслідок цього у аудитора відсутня можливість підтвердити фактичну наявність товарно-матеріальних цінностей, відображених в балансі Товариства, за допомогою аудиторських процедур. Тому аудитор відмовляється від висловлювання своєї думки у вигляді не модифікованого аудиторського висновку. Ці обмеження щодо обсягу аудиту не можуть привести до значних коригування фінансової звітності, які могли б бути за відсутності обмеження.

2.6.5. Аудитор описує факти, що призвели до модифікації думки аудитора, та оцінює їх суттєвість. Нами визначено суттєвість на рівні фінансової звітності в цілому в розмірі 556 тис. грн. відповідно до МСА 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, а також розглянуті ризики існування інших невиявлених викривлень - МСА 450 „Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту”.

Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 „Безперервність” як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку акціонерного товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність, невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”.

#### 2.7. Інша допоміжна інформація

Мета та обсяг аудиту фінансових звітів формулюються на основі умови обмеження відповідальності аудитора інформацією, зазначеною в аудиторському висновку. Аудитор не несе окремої відповідальності за визначення, чи викладення іншої інформації належним чином.

Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів

Облік основних засобів, нематеріальних активів та малоцінних необоротних матеріальних активів. На балансі Товариства станом на 31.12.2012р. обліковуються основні засоби, вартість яких складає:

первинна - 627,4 тис. грн.,

залишкова - 327,7 тис. грн.,

знос - 299,7 тис. грн.

Бухгалтерський облік основних засобів ведеться на підставі первинних документів по фактичним витратам на їх придбання, виготовлення та установку. Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифіковані за групами передбаченими П(С)БО – 7. Дані аналітичного обліку основних засобів відповідають даним їх синтетичного обліку. На балансі Товариства станом на 31.12.2012р.

нематеріальні активи не обліковуються.

При розкритті інформації у фінансовій звітності щодо кожної групи основних засобів товариство керується вимогами П(С)БО № 7 і П(С)БО №8.

**Облік фінансових інвестицій**

Фінансові інвестиції – активів, які утримуються Товариством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів, тощо), зростання вартості капітального або інших вигод для інвестора, згідно наданих до перевірки документів, на балансі Товариства станом на 31.12.2012р. не обліковуються.

**Запаси**

Товариство визначає запаси активом, якщо існує ймовірність того, що в майбутньому буде отримано економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Вартість залишків виробничих запасів Товариства станом на 31.12.2012р. не обліковуються.

Методи оцінки запасів Товариство здійснює у відповідності з П(С)БО – 9 “Запаси” та згідно прийнятої облікової політики. Бухгалтерський облік вищезазначених засобів відповідає вимогам та нормам П(С)БО – 9 “Запаси”. Перевіркою правильності ведення обліку придбання, руху, реалізації та списання запасів порушень не встановлено.

**Дебіторська заборгованість**

Визначення і оцінку реальності дебіторської заборгованості Товариство проводить у відповідності до П(С)БО-10 “Дебіторська заборгованість”. Дебіторську заборгованість Товариство визнає активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012р. Товариства не обліковується. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги виникає, коли Товариство реалізує продукцію (товари, роботи, послуги) в кредит (з відстрочкою платежу). Така дебіторська заборгованість визначається активом одночасно з визначенням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг. Станом на 31.12.2012р. поточна дебіторська заборгованість на Товаристві становить:

- За роботи, товари, послуги – 18,2 тис. грн.;
- з бюджетом – 0,0 тис. грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 0,0 тис. грн.

Поточну дебіторську заборгованість за роботи, товари, послуги Товариство включає до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Згідно обраної облікової політики величину резерву сумнівних боргів Товариство повинно визначити виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. В перевіряемому періоді резерв сумнівних боргів не нараховувався. Наявності дебіторської заборгованості, строк позовної давності якої минув, перевіркою не встановлено. Порушень в веденні обліку розрахунків з дебіторами перевіркою не встановлено. Поточні фінансові інвестиції не обліковуються.

**Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання**

Визначення, облік та оцінка зобов'язань Товариством проводиться у відповідності до П(С)БО-11 “Зобов'язання”. Зобов'язання відображається у балансі Товариства за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його зменшення. За період, що перевірявся, довгострокові зобов'язання не обліковуються.

Станом на 31.12.2012р. поточні зобов'язання становлять:

1. Кредиторська заборгованість за роботи, товари, послуги – 0,0 тис. грн.
2. Поточні зобов'язання за розрахунками:
  - зі страхування – 0 тис. грн.;
  - з бюджетом – 0,0 тис. грн.;
  - з оплати праці – 0,0 тис. грн.
3. Інші поточні зобов'язання – 0,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі Товариства за сумою погашення. Наявності непогашеної заборгованості за позиками банків, перевіркою не встановлено. Порушень в правильності ведення обліку та відображення в балансі поточних зобов'язань, перевіркою не

встановлено. Кредиторської заборгованості строк позовної давності якої минув, перевіркою не встановлено.

Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал

Визначення, облік та оцінка власного капіталу Товариством проводиться у відповідності до П(С)БО-5 "Власний капітал". Власний капітал має наступну структуру:

Статутний капітал

Статутний капітал Приватного акціонерного товариства «АГРОТРАНССЕРВІС» (надалі – Товариство) складає 116 173 (сто шістнадцять тисяч сто сімдесят три) гривень 00 копійок.

Статутний фонд, за планом розміщення поділено на 464 692 (чотириста шістдесят чотири тисячі шістсот дев'яносто дві) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №28/13/1/11 від 11 травня 2011р. Аудитор підтверджує формування Статутного капіталу Приватного акціонерного товариства «АГРОТРАНССЕРВІС» у розмірі 116 173 (сто шістнадцять тисяч сто сімдесят три) гривень 00 копійок, що становить 100,0% Статутного капіталу Товариства відповідно до Статуту станом на 31 грудня 2012р. З

використанням тестів контролю перевірено інформацію, що підтверджує сплату до статутного капіталу відповідно до чинного законодавства України. Надана документація відображає реальний стан статутного капіталу суб'єкта перевірки. В бухгалтерському обліку "Статутний капітал" обліковується на рахунку 40. Порушень в веденні обліку рахунку 40 "Статутний капітал" перевіркою не встановлено. Цінні боргові папери що потребують забезпечення не випускались

Неоплачений капітал

Згідно наданих до перевірки документів на балансі Товариства станом на 31.12.2012р.

неоплачений капітал не обліковується.

Облік фінансових результатів та використання прибутку

Доходи від реалізації товарів, робіт, послуг, їх класифікацію та оцінку Товариство визначає у відповідності з вимогами П(С)БО – 15 "Доходи". Доходи відображаються в обліку та в звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей. Дані про реалізацію є достовірними і відповідають первинним документам. Вибірковою перевіркою правильності визначення валових доходів, порушень не встановлено. Визначення фінансових результатів відбувається згідно з чинним законодавством. Чистий збиток за 2012 р. становить 10,9 тис. грн. Перевіркою правильності відображення в обліку фінансових результатів порушень не встановлено.

2.7.1. Відповідність вимогам чинного законодавства вартості чистих активів

З метою порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу, на виконання вимог статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, аудитором був розрахований розмір чистих активів Товариства у відповідності до методики, викладеній в рішенні ДКЦПФР від 17.11.2004 року № 485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств".

Розрахункова вартість чистих активів станом на кінець звітного року дорівнює 345,9 тис. грн., тобто є більшою від розміру статутного капіталу, який дорівнює 116,2 тис. грн. На підставі проведеного розрахунку аудитор не підтверджує не відповідність розміру чистих активів Товариства вимогам чинного законодавства.

2.7.2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)

Аудитор ознайомився з іншою інформацією, оскільки існує можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, які є не всеохоплюючими між перевіреною аудитором фінансовою звітністю та іншою інформацією, та не ставлять під сумнів достовірність перевіреної аудитором фінансової звітності акціонерного товариства.

2.7.3. Виконання значних правочинів

Аудитором отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що акціонерне товариство не здійснювало значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства) за даними останньої річної фінансової звітності, відповідно до Закону України „Про акціонерні товариства”.

Відкритих судових справ – нема

Тяганини з податковою – нема.

Заборгованості більше 3-х років – нема.

#### 2.7.4. Стан корпоративного управління

Органи управління товариством

Відповідно до Статуту (нова редакція від 07.04.2011 р.) найвищими повноваженнями, щодо його діяльності, наділені органи управління акціонерного товариства, а саме:

Загальні Збори;

Наглядова Рада;

Генеральний директор;

Ревізор

Організаційна структура товариства

Основною діяльністю ПрАТ „АГРОТРАНССЕРВІС” є здавання в оренду власного нерухомого майна. Основні виробничі потужності акціонерного товариства розташовані за

місцезнаходженням товариства, а саме: 82054 Львів.обл., Старосамбірський р-н, с.Надиби.

Управлінський персонал акціонерного товариства розташовано за адресою 82054 Львів.обл.,

Старосамбірський р-н, с.Надиби.

ПрАТ „АГРОТРАНССЕРВІС” не входить до складу асоціацій, консорціумів, концернів та інших об’єднань за галузевими, територіальними та іншими принципами.

Корпоративне управління ПрАТ „АГРОТРАНССЕРВІС” здійснюється, на нашу думку, по правилам та процедурам прийняття рішень, щодо діяльності товариства, а також розподіл прав і обов’язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління відповідно до положення про корпоративне управління та Статутом.

Аудитор не отримав повного розуміння основних заходів, які товариство використовувала для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовою звітністю, включаючи ті, що стосуються доречних для аудиту заходів контролю, а також те, як товариство ініціює заходи з виправлення недоліків у своїх заходах (МСА 315 „Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб’єкта господарювання і його середовища”).

#### 2.7.5. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності")

Отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятих дій у відповідь.

Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:

- виконані процедури по дебіторській та кредиторській заборгованості (акти звірянь), підготовлених управлінським персоналом;
- проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;
- використовували комп’ютеризовані методи аудиту, які містяться в електронних файлах операцій;
- здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп’ютера;
- отримали інформацію по судовим позовам підготовлених управлінським персоналом;
- проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації.

#### 2.8 Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування Приватне підприємство «Аудиторська фірма «СЕРВІС-АУДИТ»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32205930

Дата державної реєстрації 23.10.2002р.

Орган, що здійснив реєстрацію Оболонська районна у місті Києві Державна адміністрація

Місцезнаходження 04209, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, 41

Телефон (факс) (044) 501 26 41

Поточний рахунок 2600130184

МФО 300755

Назва банку Філія АТ БАНКУ «МЕРКУРІЙ» в м. Києві  
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3090, Рішення Аудиторської палати України від 26.12.2002р. № 118; термін чинності до 01.11.2017 р.  
Директор Красільников Костянтин Рудольфович  
Сертифікат аудитора Серія А № 005304 від 27.06.2002 р., дійсний до 27.06.2017 р.

2.9 Дата та номер договору на проведення аудиту

Перевірка проводилась згідно рахунку на проведення аудиту за 06/В від 05.04.2013 року в офісі Виконавця - м. Київ, вул. Героїв Дніпра, 41.

2.10 Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

Початок проведення перевірки – 05 квітня 2013 року. Перевірку закінчено – 11 квітня 2013 року.

Дата видачі висновку – 11 квітня 2013 року в м. Києві в офісі Виконавця.

2.11 Директор Аудиторської

Фірми “Сервіс-Аудит” Красільников К.Р.

2.12 М.П.

2.13 11 квітня 2013 року м. Київ

**Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання**

Основним видом послуг є надання послуг автомобільним транспортом

**Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування**

Придбання або відчуження активів на кінець звітного періоду не відбувалось. Товариство не планує отримання інвестицій

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Фактів відчуження та придбання основних засобів протягом звітного періоду не було.

**Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Істотні фактори, що можуть вплинути на діяльність товариства: Середній вплив: нестабільність політичного становища, недосконале законодавство, знос обладнання, забруднення навколишнього середовища Незначний вплив: низька платоспроможність споживачів

**Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за**

## **порушення законодавства**

За звітний період товариство не приймало участі в судових справах.

## **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Підприємство є самостійним госпрозрахунковим підприємством і державного фінансування не одержує. Фінансова стійкість оцінюється за співвідношенням власного і позиченого капіталу у активах підприємства за темпами нагромадження власного капіталу, співвідношенням довготермінових і короткотермінових зобов'язань підприємства, достатнім забезпеченням матеріальних оборотних активів власними джерелами. Платоспроможність підприємства визначається за даними балансу на основі характеристик ліквідності оборотних коштів. Фінансовий стан підприємства планується поліпшити за рахунок збільшення обсягів виробництва, пошуку нових замовників, зменшення енергомісткості продукції

## **Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітної періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Укладених, але ще невиконаних договорів немає.

## **Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Товариство не планує розширення виробництва, проведення реконструкції

## **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Дослідження та розробки в звітному періоді не здійснювались

## **Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

За звітний період товариство не приймало участі в судових справах.

## **Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Іншої істотної інформації, яка б зацікавила інвесторів немає.



## 13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

### 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	338.6	327.7	0.000	0.000	338.6	327.7
будівлі та споруди	338.6	327.7	0.000	0.000	338.6	327.7
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	338.6	327.7	0.000	0.000	338.6	327.7
Опис	Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилась. Обмежень на використання майна немає. Умови використання основних засобів нормальні. Ведення обліку згідно з П(С)БО 7 із застосуванням податкового методу нарахування амортизації. Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду складає 627.4 тис.грн. Знос основних засобів на кінець звітного періоду складає 299.7 тис.грн.					

### 13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	345.9	356.8
Статутний капітал (тис. грн.)	116.200	116.200
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	116.200	116.200
Опис	Розрахунок вартості чистих активів за попередній та звітний періоди здійснювався згідно з Методичними рекомендаціями №485 з врахуванням показників №010-070, 100-250 та 270 активу Балансу товариства. Визначаємо суму цих рядків (S1)/ Розраховуємо суму зобов'язань як суму рядків 440-460, 500-610, та 630 ПАСИВУ Балансу (S2)/ Вартість чистих активів визначається як S1-S2.	
Висновок	Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх відповідність вимогам статті 155 ЦКУ. Вартість чистих активів (345.9 тис.грн.) є більшою ніж статутний фонд (116.2 тис.грн.) на 229.7 тис.грн.	

**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	2012	1	0
2	2011	1	0
3	2010	1	0

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): д.в.	Ні	

**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

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

	Так	Ні
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д.в.	Ні	

**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		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): позачергові збори не скликалися		Ні

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)** Ні

### ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
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 трьох років?** 1

**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
Інші (запишіть)	д.в.	
Інші (запишіть)	д.в.	

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні)** Ні

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д.в.	

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні

Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Відсутність непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.	X	

**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 або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	д/в	

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

Так

**Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1.00**

**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	Так
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): д.в.	Ні	Ні	Ні

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

	<b>Загальні збори акціонерів</b>	<b>Наглядова рада</b>	<b>Виконавчий орган</b>	<b>Не належить до компетенції жодного органу</b>
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	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	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Ні	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	Ні	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	Так	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	

Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д.в.	

**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	Ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Ні**

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років не змінювало.	

**Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?**

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д.в.	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?**

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д.в.	

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

### **ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X

Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): д.в.	X	

**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 залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так**

**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)	<p>У зв'язку з переведенням акцій Товариства документарної форми існування у бездокументарну форму існування та отриманням свідоцтва про випуск акцій у бездокументарній формі розірвано договір з реєстратором ТзОВ "Росан-Довіра-Реєстратор" ЄДРПОУ 22362711. Систему реєстру товариства передано на обслуговування зберігачу ТзОВ "Підприємство "Росан-Цінні папери", ЄДРПОУ 22335534, договір №11-ДМ/11 від 03.06.2011р. Депозитарієм Товариства було обрано ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" (ЄДРПОУ 35917889), з яким укладено договір про обслуговування емісії цінних паперів та в якому депоновано Глобальний сертифікат. Дата припинення ведення реєстру 16.06.2011р., орган що прийняв рішення -</p>	



	загальні збори акціонерів, реєстр передано згідно акту прийому-передачі, сторони акту прийому передачі: ПрАТ "Агротранссервіс", ТзОВ "Росан-Довіра-Реєстратор", ТзОВ "Підприємство "Росан-Цінні папери".
--	--

**Чи має акціонерне 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 (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.**

**Інформація 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 Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.**

### **Звіт про корпоративне управління\***

**Мета провадження діяльності фінансової установи**

Товариство не є фінансовою установою

**Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.**

Товариство не є фінансовою установою

**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.**

Товариство не є фінансовою установою

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

Товариство не є фінансовою установою

**Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).**

Товариство не є фінансовою установою

**Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.**

Товариство не є фінансовою установою

**Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує**

**встановлений у статуті фінансової установи розмір.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, 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.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).**

Товариство не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг,**

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

Товариство не є фінансовою установою

## ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ СУБ'ЄКТА МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Агротранссервіс"	за ЄДРПОУ	00910038
Територія		за КОАТУУ	4625185102
Організаційно- правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КОПФГ	20
Орган державного управління		за КОДУ	-
Вид економічної діяльності		за КВЕД	60.24.1
Середня кількість працівників	1		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	Львівська обл., Старосамбірський р-н, с.Надиби		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Форма № 1-м**

**Баланс на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Незавершене будівництво	020	0.0	0.0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	338.6	327.7
- первісна вартість	031	627.4	627.4
- знос	032	( 288.8 )	( 299.7 )
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
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	338.6	327.7
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	0.0	0.0
Поточні біологічні активи	110	0.0	0.0
Готова продукція	130	0.0	0.0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	18.2	18.2
- первісна вартість	161	0	0
- резерв сумнівних боргів	162	( 0.0 )	( 0.0 )
Дебіторська заборгованість з бюджетом	170	0.0	0.0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	0.0	0.0
Поточні фінансові інвестиції	220	0.0	0.0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	0.0	0.0
- у тому числі в касі	231	0.0	0.0
- в іноземній валюті	240	0.0	0.0
Інші оборотні активи	250	0.0	0.0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	0	0
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	0.0	0.0
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	0.0	0.0
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	356.8	345.9
<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	116.2	116.2
Додатковий вкладений капітал	320	584.7	584.7
Резервний капітал	340	0.0	0.0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-344.1	-355.0
Неоплачений капітал	360	( 0.0 )	( 0.0 )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	356.8	345.9
<b>II. Забезпечення наступних виплат та платежів</b>	<b>430</b>	0.0	0.0
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	<b>480</b>	0.0	0.0
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
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	0.0	0.0
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з бюджетом	550	0.0	0.0

- зі страхування	570	0.0	0.0
- з оплати праці	580	0.0	0.0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0.0	0.0
Інші поточні зобов'язання	610	0.0	0.0
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>356.8</b>	<b>345.9</b>

**Примітки**

д/в

**Керівник**

Целюх В.М.

**Головний  
бухгалтер**

Целюх В.М.

**2. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**  
за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	за аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3.6	3.6
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	( 0.0 )	( 0.0 )
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	3.6	3.6
Інші операційні доходи	040	0.0	0.0
Інші доходи	050	0.0	0.0
<b>Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)</b>	<b>070</b>	3.6	3.6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	( 14.5 )	( 6.6 )
Інші операційні витрати	090	( 0.0 )	( 0.0 )
у тому числі:	091	0	0.1
	092	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші витрати	100	( 0.0 )	( 0.0 )
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	( 14.5 )	( 6.6 )
Фінансовий результат до оподаткування (070 -120)	130	-10.9	0
Податок на прибуток	140	( 0.0 )	( 0.0 )
Чистий прибуток (збиток) (130 -140)	150	-10.9	-3.0
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** д/в

**Керівник** Целюх В.М.

**Головний бухгалтер** Целюх В.М.

## Інформація щодо аудиторського висновку

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства

“АГРОТРАНССЕРВІС” за 2012 рік

2.2. Для подання адресатам:

- власникам цінних паперів;
- керівництву емітента;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2.3 Вступний параграф

2.3.1. Основні відомості про емітента

Найменування Приватне акціонерне товариство «АГРОТРАНССЕРВІС»

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 00910038

Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство

Місцезнаходження юридичної особи - 82054 Львів.обл., Старосамбірський р-н, с.Надиби.

Телефон 679454587

Державна реєстрація 19.09.1997р.

Остання реєстрація змін до установчих документів 07.04.2011р. № 1 409 105 0005 000086

Орган, що здійснив реєстрацію Старосамбірською районною держадміністрацією Львівської області.

Види діяльності - 60.24.0 Діяльність автомобільного вантажного транспорту

Керівник Целюх Василь Михайлович

2.3.2. Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» від 29.09.2011р. №1360 та зареєстровані у Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011 року №1358/20096. Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1591 із змінами, внесеними згідно з Рішеннями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 року за № 97/13364. Рішення ДКЦПФР від 20 жовтня 2011 року „Про затвердження Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів”, зареєстровані у Міністерстві юстиції України 20 грудня 2011 року № 1471/20209. Рішення НК ЦПФР від 09.02.2012 року № 270 про затвердження роз’яснення Національної комісії цінних паперів та фондового ринку „Про порядок застосування частини шостої статті 40 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” щодо розкриття інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності”.

При перевірці аудитори керувались Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також „Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов’язань і господарських операцій підприємств і організацій”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року № 291 та інструкцією по його застосуванню із змінами і доповненнями та іншими нормативними актами, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторська перевірка здійснена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА700 „Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, 706 „Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, Кодексу Етики Професійних бухгалтерів з урахуванням вимог Закону України „Про аудиторську діяльність”.

Ці стандарти зобов’язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й



суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Ми, вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Перевірці підлягали документи товариства підтверджуючі реєстрацію підприємства як юридичної особи та документи які підтверджують фінансову звітність та фінансовий стан товариства і які складають повний комплекс фінансової звітності що включають: баланс станом на 31 грудня 2012 року та фінансові звіти за рік що минув на зазначену дату.

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає використання певних ключових бухгалтерських оцінок. Окрім цього, від управлінського персоналу вимагається використання думок в процесі застосування облікової політики товариства. Складні питання, що більшою мірою вимагають вживання допущень, а також ті оцінки і пропозиції, які можуть істотно вплинути на фінансову звітність.

2.4. Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Відповідальність за складання та подання фінансових звітів згідно зі застосовною концептуальною основою фінансової звітності є відповідальністю управлінського персоналу суб'єкта господарювання. Згідно з МСА 200 параграф 36, відповідальність управлінського персоналу включає: розробку, впровадження та здійснення внутрішнього контролю складання та подання фінансових звітів, що не містять суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідних облікових політик; здійснення попередніх облікових оцінок, які є обґрунтованими за обставин.

2.5. Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

На аудитора покладається відповідальність – за формування та висловлювання думки щодо фінансових звітів згідно із Законом України “Про аудиторську діяльність” (розділ VI, статті 21, 22) та МСА 200 “Загальні завдання незалежного аудитора та проведення аудиту згідно з Міжнародними стандартами аудиту”.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності Вибір процедур ґрунтується на судженні аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються складання і достовірного подання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

На нашу думку, аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

2.6. Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності відповідно до стандартів МСА  
На нашу думку, Товариство в цілому дотримується принципів обраної облікової політики, щодо вимог застосованої концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Річні звіти, які надали власники Товариства (що додаються), містять перевірену аудитором фінансову звітність.

Структура повного комплекту фінансової звітності Товариства складається з: Балансу, Звіту про фінансові результати станом на 31.12.2012 року.

В ході перевірки аудитором було досліджено облікову систему товариства (наказ про облікову політику №1 від 04.01.2012 року). Використані на акціонерному товаристві принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності передбаченій національними стандартами бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік товариства автоматизований, ведеться на комп'ютері із застосуванням бухгалтерської програми 1-С „Предприятие” версія 7.7.

за період з 01.01.2012 р. по 31.12.2012 р.

2.6.1. Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності, яка може бути не модифікованою, у вигляді не модифікованого аудиторського висновку

Згідно з Міжнародними стандартами аудиту аудиторську перевірку сплановано і здійснено з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. В ході аудиторської перевірки аудитором були виконані наступні процедури: визначення відповідності фінансової звітності основним принципам обліку, встановленим обліковою політикою Товариства; аналіз шляхом тестування аудиторських доказів, які дають змогу підтвердити зазначені у звітності суми і показники та наведені пояснення до них; дослідження суттєвих облікових оцінок, зроблених керівництвом під час підготовки фінансової звітності; оцінка надійності систем бухгалтерського обліку Товариства, можливості виникнення помилок і їх суттєвого впливу на звітність; оцінка загального подання фінансової звітності. Аудитор вважає, що отримані в ході перевірки аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Оскільки призначення аудитора Товариства відбулося після дати проведення інвентаризації активів та зобов'язань, аудитор не мав змоги спостерігати за проведенням інвентаризації. Тому аудитор відмовляється від висловлювання своєї думки у вигляді не модифікованого аудиторського висновку.

2.6.2. Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності, яка може бути модифікованою, у вигляді модифікованого аудиторського висновку

На нашу думку, товариство в цілому дотримується принципів обраної облікової політики, щодо вимог застосованої концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Річні звіти, які надали керівники товариства (що додаються), містять перевірену аудитором фінансову звітність.

Структура повного комплексу фінансової звітності Товариства складається з: Балансу, Звіту про фінансові результати станом на 31.12.2012 року.

2.6.3. Модифікований аудиторський висновок

Ми висловлюємо умовно-позитивну думку відповідно дійсного фінансового стану та результатів діяльності річної фінансової звітності складеної товариством. На нашу думку, фінансові звіти справедливо й достовірно відображають в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства „АГРОТРАНССЕРВІС”, станом на 31 грудня 2012р., також результати його фінансової діяльності за 2012р., згідно з національними стандартами бухгалтерського обліку і відповідають вимогам закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. №996-XIV.

2.6.4. Модифікована аудиторська думка

Параграф, у якому міститься модифікована аудиторська думка, тому що в процесі проведення аудиту існує наведена нижче обставина:

- обмеження обсягу роботи аудитора. Оскільки призначення аудитора Товариства відбулося після дати проведення інвентаризації активів та зобов'язань, аудитор не мав змоги спостерігати за проведенням інвентаризації. Внаслідок цього у аудитора відсутня можливість підтвердити фактичну наявність товарно-матеріальних цінностей, відображених в балансі Товариства, за допомогою аудиторських процедур. Тому аудитор відмовляється від висловлювання своєї думки у вигляді не модифікованого аудиторського висновку. Ці обмеження щодо обсягу аудиту не можуть привести до значних коригувань фінансової звітності, які могли б бути за відсутності обмеження.

2.6.5. Аудитор описує факти, що призвели до модифікації думки аудитора, та оцінює їх суттєвість. Нами визначено суттєвість на рівні фінансової звітності в цілому в розмірі 556 тис. грн. відповідно до МСА 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, а також розглянуті ризики існування інших невиявлених викривлень - МСА 450 „Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту”.

Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 „Безперервність” як така, що продовжуватиме свою діяльність у

близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку акціонерного товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність, невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”.

## 2.7. Інша допоміжна інформація

Мета та обсяг аудиту фінансових звітів формулюються на основі умови обмеження відповідальності аудитора інформацією, зазначеною в аудиторському висновку. Аудитор не несе окремої відповідальності за визначення, чи викладення іншої інформації належним чином.

Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів

Облік основних засобів, нематеріальних активів та малоцінних необоротних матеріальних активів.

На балансі Товариства станом на 31.12.2012р. обліковуються основні засоби, вартість яких складає:

первинна - 627,4 тис. грн.,

залишкова - 327,7 тис. грн.,

знос - 299,7 тис. грн.

Бухгалтерський облік основних засобів ведеться на підставі первинних документів по фактичним витратам на їх придбання, виготовлення та установку. Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифіковані за групами передбаченими П(С)БО – 7. Дані аналітичного обліку основних засобів відповідають даним їх синтетичного обліку На балансі Товариства станом на 31.12.2012р. нематеріальні активи не обліковуються.

При розкритті інформації у фінансовій звітності щодо кожної групи основних засобів товариство керується вимогами П(С)БО № 7 і П(С)БО №8.

Облік фінансових інвестицій

Фінансові інвестиції – активів, які утримуються Товариством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів, тощо), зростання вартості капітального або інших вигод для інвестора, згідно наданих до перевірки документів, на балансі Товариства станом на 31.12.2012р. не обліковуються.

Запаси

Товариство визначає запаси активом, якщо існує ймовірність того, що в майбутньому буде отримано економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Вартість залишків виробничих запасів Товариства станом на 31.12.2012р. не обліковуються.

Методи оцінки запасів Товариство здійснює у відповідності з П(С)БО – 9 “Запаси” та згідно прийнятої облікової політики. Бухгалтерський облік вищезазначених засобів відповідає вимогам та нормам П(С)БО – 9 “Запаси”. Перевіркою правильності ведення обліку придбання, руху, реалізації та списання запасів порушень не встановлено.

Дебіторська заборгованість

Визначення і оцінку реальності дебіторської заборгованості Товариство проводить у відповідності до П(С)БО-10 “Дебіторська заборгованість”. Дебіторську заборгованість Товариство визнає активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012р.

Товариства не обліковується. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги виникає, коли Товариство реалізує продукцію (товари, роботи, послуги) в кредит (з відстрочкою платежу). Така дебіторська заборгованість визначається активом одночасно з визначенням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг. Станом на 31.12.2012р. поточна дебіторська заборгованість на Товаристві становить:

- За роботи, товари, послуги – 18,2 тис. грн.;

- З бюджетом – 0,0 тис. грн.;

- Інша поточна дебіторська заборгованість – 0,0 тис. грн.

Поточну дебіторську заборгованість за роботи, товари, послуги Товариство включає до підсумку

балансу за чистою реалізаційною вартістю. Згідно обраної облікової політики величину резерву сумнівних боргів Товариство повинно визначити виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. В перевіряемому періоді резерв сумнівних боргів не нараховувався. Наявності дебіторської заборгованості, строк позовної давності якої минув, перевіркою не встановлено. Порухень в веденні обліку розрахунків з дебіторами перевіркою не встановлено. Поточні фінансові інвестиції не обліковуються.

Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання

Визначення, облік та оцінка зобов'язань Товариством проводиться у відповідності до П(С)БО-11 "Зобов'язання". Зобов'язання відображається у балансі Товариства за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його зменшення. За період, що перевірявся, довгострокові зобов'язання не обліковуються.

Станом на 31.12.2012р. поточні зобов'язання становлять:

1. Кредиторська заборгованість за роботи, товари, послуги – 0,0 тис. грн.
2. Поточні зобов'язання за розрахунками:
  - зі страхування – 0 тис. грн.;
  - з бюджетом – 0,0 тис. грн.;
  - з оплати праці – 0,0 тис. грн.
3. Інші поточні зобов'язання – 0,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі Товариства за сумою погашення. Наявності непогашеної заборгованості за позиками банків, перевіркою не встановлено. Порухень в правильності ведення обліку та відображення в балансі поточних зобов'язань, перевіркою не встановлено. Кредиторської заборгованості строк позовної давності якої минув, перевіркою не встановлено.

Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал

Визначення, облік та оцінка власного капіталу Товариством проводиться у відповідності до П(С)БО-5 "Власний капітал". Власний капітал має наступну структуру:

Статутний капітал

Статутний капітал Приватного акціонерного товариства «АГРОТРАНССЕРВІС» (надалі – Товариство) складає 116 173 (сто шістнадцять тисяч сто сімдесят три) гривень 00 копійок.

Статутний фонд, за планом розміщення поділено на 464 692 (чотириста шістдесят чотири тисячі шістсот дев'яноста дві) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №28/13/1/11 від 11 травня 2011р. Аудитор підтверджує формування Статутного капіталу Приватного акціонерного товариства «АГРОТРАНССЕРВІС» у розмірі 116 173 (сто шістнадцять тисяч сто сімдесят три) гривень 00 копійок, що становить 100,0% Статутного капіталу Товариства відповідно до Статуту станом на 31 грудня 2012р. З

використанням тестів контролю перевірено інформацію, що підтверджує сплату до статутного капіталу відповідно до чинного законодавства України. Надана документація відображає реальний стан статутного капіталу суб'єкта перевірки. В бухгалтерському обліку "Статутний капітал" обліковується на рахунку 40. Порухень в веденні обліку рахунку 40 "Статутний капітал" перевіркою не встановлено. Цінні боргові папери що потребують забезпечення не випускались

Неоплачений капітал

Згідно наданих до перевірки документів на балансі Товариства станом на 31.12.2012р. неоплачений капітал не обліковується.

Облік фінансових результатів та використання прибутку

Доходи від реалізації товарів, робіт, послуг, їх класифікацію та оцінку Товариство визначає у відповідності з вимогами П(С)БО – 15 "Доходи". Доходи відображаються в обліку та в звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей. Дані про реалізацію є достовірними і відповідають первинним документам. Вибірковою перевіркою правильності визначення валових доходів, порухень не встановлено. Визначення фінансових результатів відбувається згідно з чинним законодавством. Чистий збиток за 2012 р. становить 10,9 тис. грн. Перевіркою правильності відображення в обліку фінансових результатів порухень не встановлено.

### 2.7.1. Відповідність вимогам чинного законодавства вартості чистих активів

З метою порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу, на виконання вимог статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, аудитором був розрахований розмір чистих активів Товариства у відповідності до методики, викладеній в рішенні ДКЦПФР від 17.11.2004 року № 485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств".

Розрахункова вартість чистих активів станом на кінець звітного року дорівнює 345,9 тис. грн., тобто є більшою від розміру статутного капіталу, який дорівнює 116,2 тис. грн. На підставі проведеного розрахунку аудитор не підтверджує не відповідність розміру чистих активів Товариства вимогам чинного законодавства.

### 2.7.2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)

Аудитор ознайомився з іншою інформацією, оскільки існує можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, які є не всеохоплюючими між перевіреною аудитором фінансовою звітністю та іншою інформацією, та не ставлять під сумнів достовірність перевіреної аудитором фінансової звітності акціонерного товариства.

### 2.7.3. Виконання значних правочинів

Аудитором отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що акціонерне товариство не здійснювало значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства) за даними останньої річної фінансової звітності, відповідно до Закону України „Про акціонерні товариства”.  
Відкритих судових справ – нема

Тяганини з податковою – нема.

Заборгованості більше 3-х років – нема.

### 2.7.4. Стан корпоративного управління

Органи управління товариством

Відповідно до Статуту (нова редакція від 07.04.2011 р.) найвищими повноваженнями, щодо його діяльності, наділені органи управління акціонерного товариства, а саме:

Загальні Збори;

Наглядова Рада;

Генеральний директор;

Ревізор

Організаційна структура товариства

Основною діяльністю ПрАТ „АГРОТРАНССЕРВІС” є здавання в оренду власного нерухомого майна. Основні виробничі потужності акціонерного товариства розташовані за місцезнаходженням товариства, а саме: 82054 Львів. обл., Старосамбірський р-н, с.Надиби.

Управлінський персонал акціонерного товариства розташовано за адресою 82054 Львів. обл., Старосамбірський р-н, с.Надиби.

ПрАТ „АГРОТРАНССЕРВІС” не входить до складу асоціацій, консорціумів, концернів та інших об’єднань за галузевими, територіальними та іншими принципами.

Корпоративне управління ПрАТ „АГРОТРАНССЕРВІС” здійснюється, на нашу думку, по правилам та процедурам прийняття рішень, щодо діяльності товариства, а також розподіл прав і обов’язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління відповідно до положення про корпоративне управління та Статутом.

Аудитор не отримав повного розуміння основних заходів, які товариство використовувала для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовою звітністю, включаючи ті, що стосуються доречних для аудиту заходів контролю, а також те, як товариство ініціює заходи з виправлення недоліків у своїх заходах (МСА 315 „Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб’єкта господарювання і його середовища”).

### 2.7.5. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності")

Отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого

викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятих дій у відповідь. Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:

- виконані процедури по дебіторській та кредиторській заборгованості (акти звірянь), підготовлених управлінським персоналом;
- проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;
- використовували комп'ютеризовані методи аудиту, які містяться в електронних файлах операцій;
- здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп'ютера;
- отримали інформацію по судовим позовам підготовлених управлінським персоналом;
- проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації.

## 2.8 Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування Приватне підприємство «Аудиторська фірма «СЕРВІС-АУДИТ»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32205930

Дата державної реєстрації 23.10.2002р.

Орган, що здійснив реєстрацію Оболонська районна у місті Києві Державна адміністрація

Місцезнаходження 04209, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, 41

Телефон (факс) (044) 501 26 41

Поточний рахунок 2600130184

МФО 300755

Назва банку Філія АТ БАНКУ «МЕРКУРІЙ» в м. Києві

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3090, Рішення

Аудиторської палати України від 26.12.2002р. № 118; термін чинності до 01.11.2017 р.

Директор Красільников Костянтин Рудольфович

Сертифікат аудитора - Серія А № 005304 від 27.06.2002 р., дійсний до 27.06.2017 р.

## 2.9 Дата та номер договору на проведення аудиту

Перевірка проводилась згідно рахунку на проведення аудиту за 06/В від 05.04.2013 року в офісі Виконавця - м. Київ, вул. Героїв Дніпра, 41.

## 2.10 Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

Початок проведення перевірки – 05 квітня 2013 року. Перевірку закінчено – 11 квітня 2013 року.

Дата видачі висновку – 11 квітня 2013 року в м. Києві в офісі Виконавця.

## 2.11 Директор Аудиторської

Фірми “Сервіс-Аудит” Красільников К.Р.

## 2.12 М.П.

2.13 11 квітня 2013 року м. Київ