

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.

Голова правління (посада)	_____	Вигінний Микола Олегович (прізвище та ініціали керівника)
	(підпис)	_____
		18.04.2013 (дата)
	М.П.	

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Відкрите акціонерне товариство "Бродиагроспецмонтаж"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Відкрите акціонерне товариство
1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	01526796
1.4. Місцезнаходження емітента	80600, Львівська, Бродівський, м.Броди, вул.Шептицького, 24 а
1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(8-032-266) 4-29-46, (8 032 266) 4-29-46
1.6. Електронна поштова адреса емітента	brodyagro@emitent.net.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	_____	_____
		(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	Газета "Бюлетень. Цінні папери України"	_____
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	_____
		(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	brodyagro.bfg.lviv.ua	_____
	_____	_____
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | |
| а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента | X |
| б) інформація про державну реєстрацію емітента | X |
| в) банки, що обслуговують емітента | X |
| г) основні види діяльності | X |
| г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств | |
| е) інформація про рейтингове агентство | |
| є) інформація про органи управління емітента | X |
| 2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці | X |
| 4. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 6. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 7. Інформація про дивіденди | |
| 8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 9. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 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 | |
| г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | X |
| д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів | |
| 10. Опис бізнесу | X |
| 11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента: | |
| а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| б) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| в) інформація про зобов'язання емітента | X |
| г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| г) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів | |
| 13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | X |
| 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. Річна фінансова звітність X
26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії) X
27. Аудиторський висновок X
28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
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
- Ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності товариство не отримувало.
- Емітент не належить до об'єднань підприємств.
- У звітному періоді товариство рейтингову оцінку не проводило.
- Відомостей щодо засновників емітента - фізичних осіб немає.
- Органи управління емітента: загальні збори акціонерів, правління.
- Відомостей щодо осіб, що володіють 10% та більше акцій емітента - юридичних осіб немає.
- За звітний період дивіденди не нараховувались.
- Облігації та інші цінні папери у звітному періоді не випускались.
- У звітному періоді емітент не проводив викуп власних акцій.
- За звітний період не було випусків боргових цінних паперів
- У звітному періоді особлива інформація не виникала.
- У звітному періоді не було випусків ФОН.
- У звітному періоді емітент не випускав іпотечні облігації.
- У звітному періоді емітент не випускав іпотечні сертифікати.
- Фактів виникнення особливої інформації не було.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування	Відкрите акціонерне товариство "Бродиагроспецмонтаж"
3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)	ВАТ "Бродиагроспецмонтаж"
3.1.3. Організаційно-правова форма	Відкрите акціонерне товариство
3.1.4. Поштовий індекс	80600
3.1.5. Область, район	Львівська, Бродівський
3.1.6. Населений пункт	м.Броди
3.1.7. Вулиця, будинок	вул.Шептицького, 24 а

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	1 393 120 0000 00036
3.2.2. Дата державної реєстрації	11.12.1991
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Бродівська районна державна адміністрація
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	30725,00
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	30725,00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "Райффайзен Банк Аваль"
3.3.2. МФО банку	380805
3.3.3. Поточний рахунок	26007281518
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н
3.3.5. МФО банку	д/н
3.3.6. Поточний рахунок	д/н

3.4. Основні види діяльності

Газопровідні роботи 45.33.3, Технічне обслуговування автомобілів 50.20.0, Роздрібна торгівля іншими непродовольчими товарами, не віднесеними до інших групвань 52.48.9

3.8. Інформація про органи управління емітента

Вищим органом управління є загальні збори акціонерів.

Голова комісії з перетворення - Вигінний Микола Олегович

член комісії з перетворення- Глухота Олександр Валентинович

член комісії з перетворення- Дзьоба Анна Романівна

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 ФДМУ у Львівській обл.	20823070	Україна, 79001, Львівська, Франківський, м. Львів, вул.Січових Стрільців, 3	0,000000
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			0,000000

* не обов'язково для заповнення

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 6

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 0

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 0

Протягом звітнього періоду кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників не змінювалась.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада	Голова комісії з перетворення
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Вигінний Микола Олегович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КВ, 158385, 26.08.1999, Бродівський ВВ УМВСУ у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1956
6.1.5. Освіта**	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	23
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Приватний підприємець
6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував, посаду на будь-яких інших підприємства не обіймає. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадової особи емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було.

6.1.1. Посада	член комісії з перетворення
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дзьоба Анна Романівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КВ, 678530, 28.05.2001, Бродівським РВ УМВСУ у Львівськ. обл.
6.1.4. Рік народження**	1957
6.1.5. Освіта**	Вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	12
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "Бродівський клнсервний завод", головний бухгалтер
6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував, посаду на будь-яких інших підприємства не обіймає. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадової особи емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було.

6.1.1. Посада	член комісії з перетворення
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Глухота Олександр Валентинович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 899197, 13.08.1998, Бродівський РВУМВСУ у Львівськ. обл.

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

6.1.4. Рік народження**	1971
6.1.5. Освіта**	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	4
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЛВД "Дружба", охоронник
6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував , посаду на будь-яких інших підприємства не обіймає. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадовій особи емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було.

* 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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Голова комісії з перетворення	Вигінний Микола Олегович	КВ, 158385, 26.08.1999, Бродівський РВ УМВСУ у Львівській обл.	27.02.2007	82772		82772	0	0	0
член комісії з перетворення	Дзьоба Анна Романівна	КВ, 678530, 28.05.2001, Бродівським РВ УМВСУ у Львівськ. обл.	01.01.1900	0		0	0	0	0
член комісії з перетворення	Глухота Олександр Валентинович	КА, 899197, 13.08.1998, Бродівський РВУМВСУ у Львівськ. обл.	01.01.1900	0		0	0	0	0
Усього				82772		82772	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
Вигінний Микола Олегович	КВ, 158385, 26.08.1999, Бродівським РВ УМВСУ у Львівській обл.		27.02.2007	82772		82772	0	0	0
Усього				82772		82772	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	25.04.2012	
Кворум зборів **	100,000000	
Опис		

* Поставити помітку 'X' у відповідній графі.

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

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма "Львів-Аудит-Інспект"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	22331536
Місцезнаходження	Україна, 79005, Львівська, Галицький, м.Львів, вул.Я. Стецька, 8/11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат аудитора
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторською Палатою України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.06.1998
Міжміський код та телефон	032 260 19 06
Факс	032 260 19 06
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Аудиторською фірмою ТзОВ АФ "Львів-Аудит-Інспект" відповідно з договором № 8/03 від 05 березня 2012 року з 05 березня по 29 березня 2012 року проведено аудиторську перевірку достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог, щодо формування фінансової звітності ВАТ "Бродиагроспецмонтаж"

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТзОВ "Балтік Фінанс Груп"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Товариство
Місцезнаходження	Україна, 79026, Львівська, Франківський, м.Львів, вул. Ак.Сахарова, 42
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АВ №533838
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.04.2010
Міжміський код та телефон	032 294-95-06
Факс	032 294-95-08
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність(а саме зберігач цінних паперів)
Опис	Між Зберігачем та Емітентом укладено Договір на ведення реєстру власників іменних цінних паперів №16-Е від 20.12.2010 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний Депозитарій України"
---	--

Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Україна, 01001, Київська, ., м. Київ, вул.Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044)377-70-16
Факс	(044)279-12-49
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність(а саме депозитарій цінних паперів)
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" обслуговує випуск акцій Товариства, щодо яких прийнято рішення про дематеріалізацію.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.11.2010	66/13/1/10	Львівське територіальне управління ДКЦПФР	UA 4000106090		Документарні іменні	0,25	122900	30725,00	
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" обслуговує випуск акцій Товариства, щодо яких прийнято рішення про дематеріалізацію.								

11.4. Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду(*)

№ з/п	Дата зарахування акцій на рахунок емітента	Кількість акцій, що викуплено (штук)	Дата реєстрації випуску акцій, що викуплено	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій, що викуплено	Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій, що викуплено	Частка від статутного капіталу (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7
1			25.11.2010	66/13/1/10	НКЦПФР	

* Інформація вказується окремо щодо кожного факту викупу емітентом власних акцій

12. Опис бізнесу

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

Злиття, поділ, приєднання та перетворення у звітному періоді не відбувались.

Організаційна структура 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, філій чи представництв Товариство не має.

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

Пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації не було.

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

Дата переходу ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" на МСФЗ - 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 "У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)".

При підготовці даної фінансової звітності вступний звіт про фінансовий стан Товариства було складено станом на 01 січня 2012 р., дату переходу Товариства на МСФЗ. В даних примітках пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2012 року, у відповідності з національними стандартами бухгалтерського обліку, а також раніше оприлюдненої складеної згідно національним П(с)БО фінансової звітності станом на 31 грудня 2011р., та за рік, який закінчився на вказану дату. Активи та зобов'язання, які не відповідають критеріям визнання у відповідності з МСФЗ, виключено із вступного залишку про фінансовий стан, складеного у відповідності з МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" звільняє підприємства, які вперше застосовують МСФЗ, від ретроспективного застосування деяких МСФЗ.

Згідно концептуальної основи МСФЗ у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та накопичену амортизацію нематеріальних активів, про первісну вартість та резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, не виділяється окремим розділом "Забезпечення майбутніх витрат і платежів". Але, згідно ЛИСТА МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ від 01.01.2013р. №31-08410-06-5/188, фінансова звітність за 2012 рік складається за формами, встановленими П(с)БО. Форма звіту №1 "Баланс" передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає

Текст аудиторського висновку

ТзОВ аудиторська фірма "Львівський аудит"

79058, Львів, вул. Замарстинівська, 83а, 252-03-45 Свідоцтво № 1287

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"Бродиагроспецмонтаж"

Власники цінних паперів, керівництво ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж"

м. Львів

24 квітня 2013 р

1 Аудиторський висновок подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора".

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006р. № 3480-IV.

При складанні висновку аудитори керувалися "Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006р. № 1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.

При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 "Незалежність" Кодексу етики професійних бухгалтерів (у редакції 2010р.) було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БРОДИАГРОСПЕЦМОНТАЖ", фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про товариство :

Основні відомості про Товариство

Найменування емітента ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж"

Код ЄДРПОУ 01526796

Дата первинної реєстрації 11.12.1991р

Дата та номер останньої реєстраційної дії 19.11.2012р №1393145000000951

Місце проведення реєстраційної дії Бродівська районна державна адміністрація Львівської області

Юридична адреса Львівська область, Бродівський район, м. Броди, вул. Шептицького, 24А

Розрахунковий рахунок № 26003392962

МФО № 380805

Назва банку АТ "Райффайзен Банк Аваль" м. Київ

Основні види діяльності 45.20. Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів, 68.20. Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Статутний капітал 30725,00 грн.

Товариство з додатковою відповідальністю " Бродиагроспецмонтаж" (надалі-Товариство) створене за рішенням засновників у відповідності до рішення загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства " Бродиагроспецмонтаж" від 25 квітня 2012р. шляхом зміни організаційно-правової форми суб'єкта підприємницької діяльності: перетворення Відкритого акціонерного товариства у Товариство з додатковою відповідальністю.

Товариство є правонаступником Відкритого акціонерного товариства " Бродиагроспецмонтаж" (ЄДРПОУ). Усе майно, права та обов'язки Відкритого акціонерного товариства " Бродиагроспецмонтаж" передано за передавальним актом до Товариства з додатковою відповідальністю " Бродиагроспецмонтаж".

Товариство набуло права юридичної особи з дня його державної реєстрації з 19.11.2012р.

При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- "Про цінні папери і фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480- IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);

- "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);

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

- "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі - ЗУ № 514);
- "Про аудиторську діяльність" № 3125-XII від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3125);
- Міжнародними стандартами фінансової звітності - (надалі МСФЗ);
- іншими нормативно - правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами та фондовому ринку та проведення аудиту.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва станом на 31.12.2012 року:

Баланс (форма № 1-м), звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2-м).

Фінансова звітність Товариства за 2012 фінансовий рік є першою річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ є 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 1 січня 2012 року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.2. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

2.3. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Аудит проводився відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

2.4. Висловлення думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності відповідно до МСА 700,705.

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записках, що є основою фінансової звітності. Облікові записки склалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записках здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Аудитором визначена прийнятність концептуальної основи фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до конкретної концептуальної основи фінансової звітності і яка охоплює міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), а також правові вимоги, передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-ХІУ. Товариство з врахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог МСФЗ визначило облікову політику та подання фінансової звітності. Впродовж звітного року Товариство вело бухгалтерський облік відповідно до наказу про облікову політику. У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не було. Облікова політика в основному забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства, доходи, витрати та його фінансові результати.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" безперервно продовжувати свою діяльність.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

2.5. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитор звертає увагу, що фінансова звітність за 2012 рік вперше складена за МСФЗ. Аудитор звертає увагу користувачів звітності, що в 2012 році переоцінка вартості основних засобів до їх справедливої вартості не проводилась і основні засоби обліковуються по первісній вартості. Проте, названі моменти мають обмежений вплив на положення справ у цілому та не впливають на загальний фінансовий стан Товариства.

2.6. Умовно-позитивна думка аудитора.

Товариство розпочало застосування міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у звітному періоді, але не в повному обсязі у зв'язку із розбіжністю вимог законодавства України та МСФЗ щодо фінансової звітності, тому аудитор не має можливості підтвердити фінансову звітність товариства як таку, що повністю відповідає МСФЗ.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" станом на 31.12.2012 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Примітки до фінансової звітності .

3.1.Застосування МСФЗ вперше.

Дата переходу ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" на МСФЗ - 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 "У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)".

При підготовці даної фінансової звітності вступний звіт про фінансовий стан Товариства було складено станом на 01 січня 2012 р., дату переходу Товариства на МСФЗ. В даних примітках пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2012 року, у відповідності з національними стандартами бухгалтерського обліку, а також раніше оприлюдненої складеної згідно національним П(С)БО фінансової звітності станом на 31 грудня 2011р., та за рік, який закінчився на вказану дату. Активи та зобов'язання, які не відповідають критеріям визнання у відповідності з МСФЗ, виключено із вступного залишку про фінансовий стан, складеного у відповідності з МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" звільняє підприємства, які вперше застосовують МСФЗ, від ретроспективного застосування деяких МСФЗ.

Згідно концептуальної основи МСФЗ у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та накопичену амортизацію нематеріальних активів, про первісну вартість та резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, не виділяється окремим розділом "Забезпечення майбутніх витрат і платежів". Але, згідно ЛИСТА МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ від 01.01.2013р. №31-08410-06-5/188, фінансова звітність за 2012 рік складається за формами, встановленими П(с)БО. Форма звіту №1 "Баланс" передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

3.2. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності МСФЗ.

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з П(С)БО.

Перехід від раніше застосованих П(С)БО до МСФЗ вплинув лише на структуру власного капіталу Товариства. Власний капітал Товариства згідно з раніше застосовуваними П(С)БО станом на 01.01.2012 року складав - 310,6 тис.грн. Зміни відбулися за рахунок таких статей:

- списано переоцінку реалізованих (списаних) основних засобів 46,1 тис.грн.

Таким чином, розмір власного капіталу ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" не змінився і станом на 01.01.2012 року згідно з МСФЗ склав - 310,6 тис. грн.

3.3. Розкриття інформації за видами активів.

Класифікація та оцінка основних засобів, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Первісну вартість основних засобів складає їх історична (фактична) собівартість. Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом виходячи із встановлених строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Відомості про основні засоби наведені в таблиці.

№ п/п Основні засоби На 01.01.2012р На 31.12.2012р Відхилення

(+,-)

1.Первісна вартість (тис.грн.) 1016,21000,3-15,9

2.Знос (тис.грн.) 768,9766,1-2,8

3.Залишкова вартість (тис.грн.) 247,3234,2-13,1

Протягом звітного періоду в структурі основних засобів відбулись наступні зміни:

- списано транспортний засіб залишковою вартістю 0,6 тис.грн. (первісна вартість 15,9 тис.грн. , знос 15,3 тис. грн.). - нараховано

амортизації в розмірі 12,5 тис.грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилася.

Згідно МСБО № 16 " Основні засоби" до складу основних засобів віднесено незавершені капітальні інвестиції у будівництво складу та адміністративного корпусу: - на початок року

9,7 тис.грн.

- на кінець року

9,7 тис.грн.

Оцінка запасів, відображених в оборотних активах на дату балансу ., здійснена Товариством згідно з вимогами МСБО 2 "Запаси" . Придбані запаси зараховуються на баланс товариства за первісною вартістю. Оцінка вибуття запасів здійснюється згідно наказу про облікову політику.

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

Згідно з МСБО 39 торгівельна дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю і станом на 31.12.2012р становить 7,6 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти відображені в оборотних активах балансу на загальну суму 1,0 тис. грн., а саме: грошові кошти на поточному рахунку в банку.

3.4 Розкриття інформації про зобов'язання.

Визнання та оцінка поточних зобов'язань, відображених в пасиві балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО.

Поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2012 року в Товаристві поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення і становлять 23,3 тис.грн. в т.ч.

1.Поточні зобов'язання за розрахунками	7,1 тис.грн. в т.ч.
- з бюджетом	1,2 тис.грн.
- зі страхування	1,9 тис.грн.
- з оплати праці	4,0 тис.грн.
2. Інші поточні зобов'язання (поворотна фінансова допомога)	16,2 тис.грн.

3.5 Розкриття інформації про власний капітал.

Статутний капітал

Статутний капітал ВАТ "Бродиагроспецмонтаж" становив 30725,00 грн. і поділений на 122900 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Статутний капітал був сформований в процесі приватизації і сплачений повністю у встановлені законодавством терміни.

ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" є правонаступником ВАТ "Бродиагроспецмонтаж" і набуло права юридичної особи з дня його державної реєстрації з 19.11.2012р.

Статутний капітал Товариства утворений з повністю сплачених засновниками Товариства часток у межах належної їм на момент створення Товариства відповідної кількості акцій Відкритого акціонерного товариства "Бродиагроспецмонтаж" як правового попередника товариства з додатковою відповідальністю "Бродиагроспецмонтаж" і становить 30725,00 грн.

Статутний капітал Товариства поділений між засновниками (учасниками) Товариства на частки:

№ п/пПрізвище, ім'я, по-батькові або найменування засновника (учасника)Розмір частки у статутному капіталі, грн..Відсоток у статутному капіталі,%

1.Вигінний Микола Олегович20693,0067,35%

Товариство з додатковою відповідальністю "Бродиагроспецмонтаж" тимчасово (до розподілу між учасниками або третіми особами) володіє часткою статутного капіталу у розмірі 10032,00(десять тисяч тридцять дві гривні) , що становить 32,65% статутного капіталу Товариства.

Однак , НКЦПФР не скасовано випуск акцій, та не анульовано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій , зареєстроване рішенням ДКЦПФР реєстраційний № 66/13/1/10, дата реєстрації 25. 11.2010 р.

Власний капітал

Структура власного капіталу Товариства відповідає його призначенню, утворення власного капіталу за структурними складовими відповідає нормативним вимогам, зокрема статуту Товариства, Закону України "Про акціонерні товариства" і МСБО.

Станом на 31.12.2012 року структура власного капіталу Товариства наступна:

- статутний капітал	30,7 тис.грн.
- інший додатковий капітал	349,6 тис.грн.
- непокритий збиток	160,8 тис.грн.

Інший додатковий капітал сформований за рахунок дооцінки необоротних активів.

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

Власний капітал, в порівнянні з початком року, зменшився за рахунок отриманого чистого збитку в сумі 91,1 тис. грн. і станом на 31.12.2012 р. становить 219,5 тис.грн.

3.6 Розкриття інформації про фінансовий результат.

Визначення та відображення в обліку доходів здійснюється відповідно до МСБО 18 "Дохід". Дохід від надання послуг в фінансовому обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається виходячи із ступеня завершеності операцій надання послуг на дату балансу.

Протягом 2012 року ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" отримав дохід в загальній сумі 49,4 тис.грн. в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації робіт (послуг) 23,2 тис.грн.
- інші операційні доходи 26,2 тис.грн.

Визнання витрат та їх склад, наведений у звіті про фінансові результати за 2012 рік, відповідають вимогам МСБО.

Протягом 2012 року товариство зазнало витрат від господарської діяльності в загальній сумі 140,5 тис.грн. в т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції (послуг) 12,2 тис.грн.
- інші операційні витрати 128,3 тис.грн.

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат Товариством отримано чистий збиток в сумі 91,1 тис.грн.

3.7 Аналіз фінансового стану.

Показники річної фінансової звітності Товариства відповідають даним обліку. Товариством забезпечена порівнянність показників балансу станом на 31.12.2012 р.

Аналіз показників фінансової сталості

№ п/п Показник На початок року На

звітну дату Відхилення

(+,-) Теоретичне значення

11. Коефіцієнт фінансової автономії 0,880,900,02 0,5

22. Коефіцієнт співвідношення позикового і власного капіталу 0,140,11-0,030,5 - 1,0

Товариство фінансово стабільне, незалежне від позичкового капіталу.

Аналіз показників платоспроможності

№ п/п Показник На початок року На звітну дату Відхилення

(+,-) Теоретичне значення

11. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,170,04-0,130,2

22. Проміжний коефіцієнт ліквідності 2,490,37-2,120,7

33. Загальний коефіцієнт ліквідності 2,490,37-2,122,0

Товариство на кінець року неплатоспроможне.

Коефіцієнти ліквідності протягом звітного періоду погіршилися і є нижчими від нормативних величин.

4. Розкриття іншої допоміжної інформації.

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал товариства", зокрема п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Станом на 31.12.2012 р. чисті активи ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" складають:

РядокСтаттіСума на кінець звітного

періоду, тис. грн..

1.АКТИВИ

1.2Необоротні активи234,2

1.3Оборотні активи8,6

1.4Усього активів 242,8

2.ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1Поточні зобов'язання23,3

2.2Усього зобов'язань23,3

3.ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 - рядок 2.2)219,5

4.СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:30,7

5.Відхилення (рядок 3 - рядок 4)188,8

Таким чином, станом на 31.12.2012р. чисті активи ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" дорівнюють 219,5 тис. грн., що перевищують розмір статутного капіталу товариства на 188,8 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" знаходиться у межах діючого законодавства.

4.2. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатніх та прийнятних аудиторських доказів того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Ми перевірили діючі в 2012 році положення Статуту Товариства, в яких не визначено додаткових критеріїв для віднесення правочину до значного правочину.

Виконання значних правочинів здійснюється Товариством відповідно до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства".

Вартість активів Товариства на 31.12.2011 р. складає 353,0 тис. грн. Нижня границя значного правочину для Товариства на 2012 рік складає $353,0 \times 10\%/100\% = 35,3$ тис. грн. Суцільна перевірка реєстрів правочинів (договорів), укладених Товариством у 2012 році, показала, що Товариство не вчиняло значних правочинів протягом звітного року.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Корпоративне управління ВАТ "Бродиагроспецмонтаж"

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

1. відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

2. достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства.

Формування складу органів корпоративного управління ВАТ "Бродиагроспецмонтаж" здійснюється відповідно до:

"розділу 8.1 Статуту, зареєстрованого 10.11.2010 року;

"рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол №1 від 27.10.2010 року).

В акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

"загальні збори акціонерів,

"голова правління,

"правління.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 27.10.2010 року).

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань правління відповідає термінам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на місяць.

Протягом звітного періоду голова правління товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства по результатах звітного року здійснювався незалежним аудитором.

Корпоративне управління ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж"

Формування складу органів корпоративного управління ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" здійснюється відповідно до:

"розділу 8.1 Статуту, зареєстрованого 19.11.2012 року;

"рішення установчих зборів товариства (протокол №1 від 22.08.2012 року).

В Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

"Загальні збори Учасників,

"Директор

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням установчих зборів учасників Товариства (протокол №1 від 22.08.2012 року).

Чергові Загальні збори Учасників скликаються Директором Товариства два рази на рік.

Протягом звітного періоду Директор товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" вважає за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" таким чином, щоб жоден працівник підприємства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж". Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про господарські товариства" можна зробити висновок:

1. прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про господарські товариства" та вимогам Статуту,

2. наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

4.5. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.

4.6 Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" (код ЄДРПОУ: 23273456, зареєстрована виконавчим комітетом Львівської міської ради 30.08.1995р.), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1287, виданого за рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., сертифікат аудитора серія А № 000420 від 30.11.1995р., дію сертифіката продовжено: 28.01.2000р.; 27.01.2005р.; 29.10.2009р.; реєстраційний № 3282.

Місцезнаходження: 79058 Львів, Замарстинівська, 83а.

Тел..0673102417.

Договір №09/04 від 09.04.2013 р.

Аудиторська перевірка проводилась з 09.04.2013р. по 24.04.2013р. .

Аудитор, директор

ТзОВ Аудиторська фірма

"Львівський аудит" Малюца Л.Г.

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; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію 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

Товариство займається монтажними роботами. Основні ринки збуту послуг- Бродівський район. Конкурентами є підприємства, що надають аналогічні послуги.

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, їх вартість і спосіб фінансування

У зв'язку з нестабільним фінансовим станом та невизначеною програмою на майбутнє, підприємство не планує залучення значних інвестицій або закупівлі основних засобів.

Протягом звітного періоду в структурі основних засобів відбулись наступні зміни:

- списано транспортний засіб залишковою вартістю 0,6 тис.грн. (первісна вартість 15,9 тис.грн. , знос 15,3 тис. грн.). амортизації в розмірі 12,5 тис.грн.

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. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію 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

Класифікація та оцінка основних засобів, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Первісну вартість основних засобів складає їх історична (фактична) собівартість. Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом виходячи із встановлених строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилася.

Згідно МСБО № 16 " Основні засоби" до складу основних засобів віднесено незавершені капітальні інвестиції у будівництво складу та адміністративного корпусу: - на початок року 9,7 тис.грн.
- на кінець року 9,7 тис.грн.

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

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат Товариством отримано чистий збиток в сумі 91,1 тис.грн.

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

За звітний період штрафних санкцій підприємство не сплачувало.

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

ВАТ є самостійним госпрозрахунковим підприємством і державного фінансування не отримує.

Платоспроможність підприємства визначається за даними балансу на основі характеристик ліквідності оборотних коштів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Укладених, але не виконаних договорів на кінець звітного періоду не було.

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

Підприємство не визначилось з подальшою діяльністю щодо розширення, реконструкцією та методів поліпшення фінансового стану.

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

У звітному періоді дослідження та розробки підприємством не велись.

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

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

У звітному періоді товариство не виступало стороною у судових справах.

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

За останні три роки відбувалось погіршення фінансового стану товариства. Протягом звітнього періоду в зв'язку зі збільшенням власного капіталу фінансова стабільність покращилась і станом на 31.12.2012 р. коефіцієнти автономії знаходяться в межах теоретичних значень.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	247,3	234,2	0,0	0,0	247,3	234,2
будівлі та споруди	247,3	234,2	0,0	0,0	247,3	234,2
машини та обладнання	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні засоби	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Невиробничого призначення:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
будівлі та споруди	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
машини та обладнання	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні засоби	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього	247,3	234,2	0,0	0,0	247,3	234,2

Опис

Орендованих основних засобів на підприємстві немає. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю. Основні засоби, що перебувають у власності є в постійному користуванні. Суттєвих змін у вартості основних засобів станом на 31.12.2012 року немає.

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	219,5	310,6
Статутний капітал (тис. грн.)	30,7	30,7
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	30,7	30,7

Опис

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

Висновок

Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 188,8 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 188,8 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0,00	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексялями (всього)	X	0,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	1,20	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання	X	22,10	X	X
Усього зобов'язань	X	23,30	X	X
Опис	д/н			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
25.04.2012	28.04.2013	Відомості про припинення емітента шляхом злиття, приєднання, поділу, перетворення або банкрутства за рішенням вищого органу емітента або суду
25.04.2012	28.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2012	28.04.2012	Відомості про прийняття рішення про викуп власних акцій

Інформація про стан корпоративного управління

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2010	0	0
2	2011	1	0
3	2012	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так (*)	Ні (*)
Реєстраційна комісія		X
Акціонери		X
Реєстратор	X	
Депозитарій		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

	Так (*)	Ні (*)
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так (*)	Ні (*)
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства;		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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	0
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

0

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так (*)	Ні (*)
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	д/н	
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

	Так (*)	Ні (*)
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

	Так (*)	Ні (*)
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X

Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк/не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні

Кількість членів ревізійної комісії (осіб)

0

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

0

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?*

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Так	Ні	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)	Ні	Ні	Ні

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Ні	Ні	Ні	Так
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні

Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Ні	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	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

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?

	Так (*)	Ні (*)
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства (*)?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

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

так

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні

З якої причини було змінено аудитора?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні

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

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)	За звітний період особа, яка веде облік прав власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України змінювалась в зв'язку з дематеріалізацією акцій Товариства.	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи має товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)

ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року д/н

Звіт про корпоративне управління*

- 1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.**
- 2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.**
- 3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.**
- 4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.**
- 5. Вкажіть на наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.**
- 6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.**
- 7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.**
- 8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.**
- 9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.**
- 10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.**
- 11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).**
- 12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:**
 - загальний стаж аудиторської діяльності**
 - кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі**
 - перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року**
 - випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора**

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

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.

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

наявність механізму розгляду скарг

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

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

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

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

Фінансовий звіт

суб'єкта малого підприємництва

			коди		
			12	12	31
Підприємство	Відкрите акціонерне товариство "Бродиагроспецмонтаж"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	01526796	
Територія	львівська		за КОАТУУ	4620310100	
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство		за КОПФГ	231	
Орган державного управління			за КОДУ	.	
Вид економічної діяльності	Газопровідні роботи		за КВЕД	45.33.3	
Середня кількість працівників				4	

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 80600, Бродівський, м.Броди, вул.Шептицького, 24 а

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

1. Баланс

На 31.12.2012

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	247,3	234,2
первісна вартість	031	1016,2	1000,3
знос	032	(768,9)	(766,1)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0,0	0,0
первісна вартість	036	0,0	0,0
накопичена амортизація	037	(0,0)	(0,0)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	0,0	0,0
Інші необоротні активи	070	0,0	0,0
Усього за розділом I	080	247,3	234,2
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	0,2	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	98,3	7,6
первісна вартість	161	98,3	7,6
резерв сумнівних боргів	162	(0,0)	(0,0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками 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	7,2	1,0
у тому числі в касі	231		

в іноземній валюті	240	0,0	0,0
Інші оборотні активи	250	0,0	0,0
Усього за розділом II	260	105,7	8,6
III. Витрати майбутніх періодів	270	0,0	
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0,0	0,0
Баланс	280	353,0	242,8
Пасив	Код рядка	На початок звітної року	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	30,7	30,7
Додатковий капітал	320	349,6	349,6
Резервний капітал	340	0,0	0,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-69,7	-160,8
Неоплачений капітал	360	(0,0)	(0,0)
Усього за розділом I	380	310,6	219,5
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування	430	0,0	0,0
III. Довгострокові зобов'язання	480	0,0	0,0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0,0	0,0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0,0	0,0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	11,3	0,0
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	3,4	1,2
зі страхування	570	2,5	1,9
з оплати праці*	580	5,3	4,0
	605	0,0	0,0
Інші поточні зобов'язання	610	19,9	16,2
Усього за розділом IV	620	42,4	23,3
V. Доходи майбутніх періодів	630	0,0	0,0
Баланс	640	353,0	242,8

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

4,0

Примітки:

Принципи відображення активів Товариства у фінансовій звітності, їх класифікація та оцінки у бухгалтерському обліку відповідають вимогам Міжнародних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку..

2. Звіт про фінансові результати

За 2012 р.
Форма № 2-м

Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	23,2	0,0
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(0,0)	(0,0)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	23,2	0,0
Інші операційні доходи	040	26,2	225,3
Інші доходи	050	0,0	0,0
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	49,4	225,3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(12,2)	(0,0)
Інші операційні витрати	090	(128,3)	(254,1)
у тому числі:	091	()	()
	092	()	()
Інші витрати	100	(0,0)	(0,0)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(140,5)	(254,1)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	(91,1)	(28,8)
Податок на прибуток	140	0,0	0,0
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	(91,1)	(28,8)
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		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202		

Примітки:

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів) - це дохід (виручка) від реалізації продукції за вирахуванням відповідних податків, зборів, знижок тощо.

Керівник

(підпис)

Вигінний Микола Олегович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Дзьоба Анна Романівна

(ініціали, прізвище)

28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (примітки)

3. Примітки до фінансової звітності .

3.1. Застосування МСФЗ вперше.

Дата переходу ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" на МСФЗ - 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 "У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)".

При підготовці даної фінансової звітності вступний звіт про фінансовий стан Товариства було складено станом на 01 січня 2012 р., дату переходу Товариства на МСФЗ. В даних примітках пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2012 року, у відповідності з національними стандартами бухгалтерського обліку, а також раніше оприлюдненої складеної згідно національним П(С)БО фінансової звітності станом на 31 грудня 2011р., та за рік, який закінчився на вказану дату. Активи та зобов'язання, які не відповідають критеріям визнання у відповідності з МСФЗ, виключено із вступного залишку про фінансовий стан, складеного у відповідності з МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" звільняє підприємства, які вперше застосовують МСФЗ, від ретроспективного застосування деяких МСФЗ.

Згідно концептуальної основи МСФЗ у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та накопичену амортизацію нематеріальних активів, про первісну вартість та резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, не виділяється окремим розділом "Забезпечення майбутніх витрат і платежів". Але, згідно ЛИСТА МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ від 01.01.2013р. №31-08410-06-5/188, фінансова звітність за 2012 рік складається за формами, встановленими П(с)БО. Форма звіту №1 "Баланс" передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

3.2. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовлених у відповідності МСФЗ.

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовлених у відповідності з П(С)БО.

Перехід від раніше застосованих П(С)БО до МСФЗ вплинув лише на структуру власного капіталу Товариства. Власний капітал Товариства згідно з раніше застосовуваними П(С)БО станом на 01.01.2012 року складав - 310,6 тис.грн. Зміни відбулися за рахунок таких статей:

- списано переоцінку реалізованих (списаних) основних засобів 46,1 тис.грн.

Таким чином, розмір власного капіталу ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" не змінився і станом на 01.01.2012 року згідно з МСФЗ склав - 310,6 тис. грн.

3.3. Розкриття інформації за видами активів.

Класифікація та оцінка основних засобів, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Первісну вартість основних засобів складає їх історична (фактична) собівартість. Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом виходячи із встановлених строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Відомості про основні засоби наведені в таблиці.

№ п/п Основні засоби На 01.01.2012р На 31.12.2012р Відхилення

(+, -)

1. Первісна вартість (тис.грн.) 1016,21000,3-15,9

2. Знос (тис.грн.) 768,9766,1-2,8

3. Залишкова вартість (тис.грн.) 247,3234,2-13,1

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

Протягом звітного періоду в структурі основних засобів відбулись наступні зміни:

- списано транспортний засіб залишковою вартістю 0,6 тис.грн. (первісна вартість 15,9 тис.грн. , знос 15,3 тис. грн.).
- нараховано амортизації в розмірі 12,5 тис.грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилася.

Згідно МСБО № 16 " Основні засоби" до складу основних засобів віднесено незавершені капітальні інвестиції у будівництво складу та адміністративного корпусу:
9,7 тис.грн. - на кінець року 9,7 тис.грн.
- на початок року

Оцінка запасів, відображених в оборотних активах на дату балансу., здійснена Товариством згідно з вимогами МСБО 2 "Запаси". Придбані запаси зараховуються на баланс товариства за первісною вартістю. Оцінка вибуття запасів здійснюється згідно наказу про облікову політику.

Згідно з МСБО 39 торговельна дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю і станом на 31.12.2012р становить 7,6 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти відображені в оборотних активах балансу на загальну суму 1,0 тис. грн., а саме: грошові кошти на поточному рахунку в банку.

3.4 Розкриття інформації про зобов'язання.

Визнання та оцінка поточних зобов'язань, відображених в пасиві балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО.

Поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2012 року в Товаристві поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення і становлять 23,3 тис.грн. в т.ч.

- | | |
|---|---------------------|
| 1.Поточні зобов'язання за розрахунками | 7,1 тис.грн. в т.ч. |
| - з бюджетом | 1,2 тис.грн. |
| - зі страхування | 1,9 тис.грн. |
| - з оплати праці | 4,0 тис.грн. |
| 2. Інші поточні зобов'язання (поворотна фінансова допомога) | 16,2 тис.грн. |

3.5 Розкриття інформації про власний капітал.

Статутний капітал

Статутний капітал ВАТ "Бродиагроспецмонтаж" становив 30725,00 грн. і поділений на 122900 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Статутний капітал був сформований в процесі приватизації і сплачений повністю у встановлені законодавством терміни.

ТЗДВ "Бродиагроспецмонтаж" є правонаступником ВАТ "Бродиагроспецмонтаж" і набуло права юридичної особи з дня його державної реєстрації з 19.11.2012р.

Статутний капітал Товариства утворений з повністю сплачених засновниками Товариства часток у межах належної їм на момент створення Товариства відповідної кількості акцій Відкритого акціонерного товариства "Бродиагроспецмонтаж" як правового попередника товариства з додатковою відповідальністю " Бродиагроспецмонтаж" і становить 30725,00 грн.

Статутний капітал Товариства поділений між засновниками (учасниками) Товариства на частки:

№ п/пПрізвище, ім'я, по-батькові або найменування засновника (учасника)Розмір частки у статутному капіталі, грн..Відсоток у статутному капіталі,%

1.Вигінний Микола Олегович20693,0067,35%

Товариство з додатковою відповідальністю " Бродиагроспецмонтаж" тимчасово (до розподілу між учасниками або третіми особами) володіє часткою статутного капіталу у розмірі 10032,00(десять тисяч тридцять дві гривні) , що становить 32,65% статутного капіталу Товариства.

Однак, НКЦПФР не скасовано випуск акцій, та не анульовано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, зареєстроване рішенням ДКЦПФР реєстраційний № 66/13/1/10, дата реєстрації 25. 11.2010 р.

Власний капітал

Структура власного капіталу Товариства відповідає його призначенню, утворення власного капіталу за структурними складовими відповідає нормативним вимогам, зокрема статуту Товариства, Закону України "Про акціонерні товариства" і МСБО.

Станом на 31.12.2012 року структура власного капіталу Товариства наступна:

- статутний капітал 30,7 тис.грн.
- інший додатковий капітал 349,6 тис.грн.
- непокритий збиток 160,8 тис.грн.

Інший додатковий капітал сформований за рахунок дооцінки необоротних активів.

Власний капітал, в порівнянні з початком року, зменшився за рахунок отриманого чистого збитку в сумі 91,1 тис. грн. і станом на 31.12.2012 р. становить 219,5 тис.грн.

3.6 Розкриття інформації про фінансовий результат.

Визначення та відображення в обліку доходів здійснюється відповідно до МСБО 18 "Дохід". Дохід від надання послуг в фінансовому обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається виходячи із ступеня завершеності операцій надання послуг на дату балансу.

Протягом 2012 року ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" отримав дохід в загальній сумі 49,4 тис.грн. в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації робіт (послуг) 23,2 тис.грн.
- інші операційні доходи 26,2 тис.грн.

Визнання витрат та їх склад, наведений у звіті про фінансові результати за 2012 рік, відповідають вимогам МСБО.

Протягом 2012 року товариство зазнало витрат від господарської діяльності в загальній сумі 140,5 тис.грн. в т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції (послуг) 12,2 тис.грн.
- інші операційні витрати 128,3 тис.грн.

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат Товариством отримано чистий збиток в сумі 91,1 тис.грн.

3.7 Аналіз фінансового стану.

Показники річної фінансової звітності Товариства відповідають даним обліку. Товариством забезпечена порівнянність показників балансу станом на 31.12.2012 р.

Аналіз показників фінансової сталості

№ п/п Показник На початок року На

звітну дату Відхилення

(+,-) Теоретичне значення

11. Коефіцієнт фінансової автономії 0,880,900,02 0,5

22. Коефіцієнт співвідношення позикового і власного капіталу 0,140,11-0,030,5 - 1,0

Товариство фінансово стабільне, незалежне від позичкового капіталу.

Аналіз показників платоспроможності

№ п/п Показник На початок року На звітну дату Відхилення

(+,-) Теоретичне значення

11. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,170,04-0,130,2

22. Проміжний коефіцієнт ліквідності 2,490,37-2,120,7

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

33. Загальний коефіцієнт ліквідності 2,490,37-2,122,0

Товариство на кінець року неплатоспроможне.

Коефіцієнти ліквідності протягом звітного періоду погіршилися і є нижчими від нормативних величин.

4. Розкриття іншої допоміжної інформації.

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал товариства", зокрема п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Станом на 31.12.2012 р. чисті активи ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж"

складають:

РядокСтаттіСума на кінець звітного періоду, тис. грн..

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні активи 234,2

1.3 Оборотні активи 8,6

1.4 Усього активів 242,8

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Поточні зобов'язання 23,3

2.2 Усього зобов'язань 23,3

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 - рядок 2.2) 219,5

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 30,7

5. Відхилення (рядок 3 - рядок 4) 188,8

Таким чином, станом на 31.12.2012р. чисті активи ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" дорівнюють 219,5 тис. грн., що перевищують розмір статутного капіталу товариства на 188,8 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" знаходиться у межах діючого законодавства.

4.2. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першої статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатніх та прийнятних аудиторських доказів того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Ми перевірили діючі в 2012 році положення Статуту Товариства, в яких не визначено додаткових критеріїв для віднесення правочину до значного правочину.

Виконання значних правочинів здійснюється Товариством відповідно до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства".

Вартість активів Товариства на 31.12.2011 р. складає 353,0 тис. грн. Нижня границя значного правочину для Товариства на 2012 рік складає $353,0 \times 10\%/100\% = 35,3$ тис. грн. Суцільна перевірка реєстрів правочинів (договорів), укладених Товариством у 2012 році, показала, що Товариство не вчиняло значних правочинів протягом звітного року.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Корпоративне управління ВАТ "Бродиагроспецмонтаж"

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

1. відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

2. достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства.

Формування складу органів корпоративного управління ВАТ "Бродиагроспецмонтаж" здійснюється відповідно до:

"розділу 8.1 Статуту, зареєстрованого 10.11.2010 року;

"рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол №1 від 27.10.2010 року).

В акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

"загальні збори акціонерів,

"голова правління,

"правління.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 27.10.2010 року).

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань правління відповідає термінам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на місяць.

Протягом звітної періоду голова правління товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства по результатах звітної року здійснювався незалежним аудитором.

Корпоративне управління ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж"

Формування складу органів корпоративного управління ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" здійснюється відповідно до:

"розділу 8.1 Статуту, зареєстрованого 19.11.2012 року;

"рішення установчих зборів товариства (протокол №1 від 22.08.2012 року).

В Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

"Загальні збори Учасників,

"Директор

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням установчих зборів учасників Товариства (протокол №1 від 22.08.2012 року).

Чергові Загальні збори Учасників скликаються Директором Товариства два рази на рік.

Протягом звітної періоду Директор товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" вважає за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж" таким чином, щоб жоден працівник підприємства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ТзДВ "Бродиагроспецмонтаж". Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про господарські товариства" можна зробити висновок:

1. прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про господарські товариства" та вимогам Статуту,

2. наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

4.5. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.

4.6 Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" (код ЄДРПОУ: 23273456, зареєстрована виконавчим комітетом Львівської міської ради 30.08.1995р.), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1287, виданого за рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., сертифікат аудитора серія А № 000420 від 30.11.1995р., дію сертифіката продовжено: 28.01.2000р.; 27.01.2005р.; 29.10.2009р.; реєстраційний № 3282.

Місцезнаходження: 79058 Львів, Замарстинівська, 83а.

Тел..0673102417.

Договір №09/04 від 09.04.2013 р.

Аудиторська перевірка проводилась з 09.04.2013р. по 24.04.2013р. .

Аудитор, директор

ТзОВ Аудиторська фірма

"Львівський аудит" Малюца Л.Г.