

## Титульний аркуш

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

Директор		Шпак Роман Петрович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
		11.04.2013
		(дата)
	М.П.	

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

### 1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Приватне акціонерне товариство "Львівм'ясомолпроект"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Приватне підприємство
1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	00452765
1.4. Місцезнаходження емітента	79016, Львівська, Залізничний, Львів, пл. Князя Святослава 11
1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(032) 233-04-94, (032) 233-04-94
1.6. Електронна поштова адреса емітента	<a href="mailto:lmmp@ukr.net">lmmp@ukr.net</a>

### 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	Бюлетень "Цінні папери України"	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	lmmp.com.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)
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці
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
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
  - д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів
10. Опис бізнесу
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
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)
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
- "Відомості щодо належності емітента до будь - яких об'єднань підприємств" відсутні, оскільки ПрАТ станом на 31.12.2012 року не входить в будь - які об'єднання.
- "Інформація про рейтингове агенство" відсутня, так як визначення рейтингової оцінки товариство не здійснювало.
- "Інформація про дивіденди" відсутня, так як дивіденди за 2012 рік не нараховувались і не виплачувались.
- "Інформація про облігації емітента" відсутня, так як облігації товариством не випускались.
- "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" відсутня, так як інші цінні папери товариством не випускались.
- "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду " відсутня, так як викуп власних акцій протягом звітного періоду не здійснювався.
- "Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів" відсутня , так як боргових цінних паперів товариство не випускало.
- "Інформація про випуски іпотечних облігацій" відсутня, так як товариство іпотечних облігацій не випускало.
- "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" відсутня, так як іпотечних сертифікатів товариство не випускало.
- "Інформація про ФОН" відсутня, так як ФОН не створювався.
- "Звіт про стан об'єкта нерухомості" відсутній, так як товариство не випускало цільових облігацій виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості

### 3. Основні відомості про емітента

#### 3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Львівм'ясомолпроект"
3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "Львівм'ясомолпроект"
3.1.3. Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
3.1.4. Поштовий індекс	79016
3.1.5. Область, район	Львівська, Залізничний
3.1.6. Населений пункт	Львів
3.1.7. Вулиця, будинок	пл. Князя Святослава 11

#### 3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	АО1 №777929
3.2.2. Дата державної реєстрації	11.01.1997
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Львівської міської Ради
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	20000,00
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	20000,00

#### 3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "Райффайзен Банк "Аваль"
3.3.2. МФО банку	380805
3.3.3. Поточний рахунок	2600333452
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/в
3.3.5. МФО банку	д/в
3.3.6. Поточний рахунок	д/в

#### 3.4. Основні види діяльності

діяльність з сфері архітектури 71.11, діяльність з сфері інжинірингу, геології та геодезія, надання послуг технічного консультування в цих сферах 71.12, інша професійна наукова та технічна діяльність 74.90

### **3.8. Інформація про органи управління емітента**

Основним органом управління Товариством є Загальні збори акціонерів

Директор - Шпак Роман Петрович

Ревізор - Захарчук Руслан Павлович

Заступник директора - Зелик Володимир Осипович

Головний бухгалтер - Боднар Христина Іванівна

## 6. Інформація про посадових осіб емітента

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

6.1.1. Посада	Директор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Шпак Роман Петрович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 464388, 29.05.1997, Франківським РВ УМВС України у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1979
6.1.5. Освіта**	Вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	6
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Приватний підприємець "Шпак", директор, винагороди не виплачуються.
6.1.8. Опис	Повноваження, компетенція та функції органів управління Товариства визначаються внутрішніми положенням. Основне місце роботи ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" - Директор. Окремої матеріальної винагороди посадова особа не отримувала, заробітна плата згідно посадового окладу. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
6.1.1. Посада	Заступник директора
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Зелик Володимир Осипович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КС, 592572, 30.10.2007, Залізничним РВ ЛМУ УМВС України у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1944
6.1.5. Освіта**	Вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	14
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПрАТ "Львівм'ясомолпроект", голова правління, винагороди не виплачуються.
6.1.8. Опис	Повноваження, компетенція та функції органів управління Товариства визначаються внутрішніми положеннями. Основне місце роботи ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" - Заступник директора. Окремої матеріальної винагороди посадова особа не отримувала, заробітна плата згідно посадового окладу. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
6.1.1. Посада	Ревізор - менеджер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Захарчук Руслан Павлович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 399087, 25.03.1997, Галицьким РВ УМВС України у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1979
6.1.5. Освіта**	Вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	2
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	СП "Белла Віста", менеджер, винагороди не виплачуються.
6.1.8. Опис	Повноваження, компетенція та функції органів управління Товариства визначаються внутрішніми положеннями. Приватний підприємець - менеджер. Окремої матеріальної винагороди посадова особа не отримувала, заробітна плата згідно посадового окладу . Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
6.1.1. Посада	Головний бухгалтер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Боднар Христина Іванівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 062152, 23.09.2002, Залізничним РВ УМВС України у Львівській області
6.1.4. Рік народження**	1986
6.1.5. Освіта**	Вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	5
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПрАТ "Львівм'ясомолпроект", винагороди не виплачуються.
6.1.8. Опис	Повноваження, компетенція та функції органів управління Товариства визначаються внутрішніми положеннями. Основне місце роботи ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" - Головний бухгалтер. Окремої матеріальної винагороди посадова особа не отримувала, заробітна плата згідно посадового окладу . Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

\* 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
Директор	Шпак Роман Петрович	КА, 464388, 29.05.1997, Франківським РВ УМВС України у Львівській обл.	26.01.2007	6153	7,691250	6153	0	0	0
Заступник директора	Зелик Володимир Осипович	КС, 592572, 30.10.2007, Залізничним РВ УМВС України у Львівській обл.	01.01.1900	0	0,000000	0	0	0	0
Ревізор - менеджер	Захарчук Руслан Павлович	КА, 399087, 25.03.1997, Галицьким РВ УМВС України у Львівській обл.	04.02.2011	42898	53,622500	42898	0	0	0
Головний бухгалтер	Боднар Христина Іванівна	КА, 062152, 23.09.2002, Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.	01.01.1900	0	0,000000	0	0	0	0
Усього				49051	61,313750	49051	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
Захарчук Руслан Павлович	КА, 399087, 25.03.1997, Галицьким РВ УМВС України у Львівській обл.		04.02.2011	42898	53,622500	42898	0	0	0
Пасека Олексій Степанович	КВ, 920629, 06.06.2002, Личаківським РВ УМВС України у Львівській обл.		04.02.2011	30949	38,686250	30949	0	0	0
Усього				73847	92,308750	73847	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	27.04.2012	
Кворум зборів **	100,000000	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання голови та секретаря.</li> <li>2. Обрання лічильної комісії.</li> <li>3. Затвердження регламенту проведення загальних зборів акціонерів.</li> <li>4. Затвердження річного звіту і балансу товариства за 2011р.</li> <li>5. Розподіл прибутку товариства за 2011р. і затвердження розміру дивідендів за 2011р.</li> <li>6. Розгляд висновку ревізора і прийняття рішення за його висновками.</li> <li>7. Створення дочірніх підприємств на базі акціонерного товариства.</li> <li>8. Про відчуження майна ПрАТ.</li> <li>9. Про реконструкцію майна, належного ПрАТ.</li> <li>10. Про заставу майна, належного ПрАТ.</li> <li>11. Про оренду основних засобів.</li> </ol> <p>За повідомленням мандатної комісії, п.Зелика В.О., п. Боднар Х.І., на зборах були присутні акціонери, які мають 80000 декларованих голосів, що складає 100% від загальної кількості.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Внесення змін та доповнень до Статуту</li> <li>5. Створення дочірніх підприємств на базі акціонерного товариства.</li> <li>6. Про відчуження майна ВАТ.</li> <li>7. Про реконструкцію майна, належного ВАТ.</li> <li>8. Про заставу майна, належного ВАТ.</li> </ol>	

\* Поставити помітку 'X' у відповідній графі.

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

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.01.2011	05/13/1/11	Львівське територіальне управління ДКЦПФР	UA 4000113153	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	80000	20000,00	100,000000
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" обслуговує випуск акцій Товариства.								

### 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:	456,2	462,3	0,0	0,0	456,2	462,3
будівлі та споруди	362,1	345,4	0,0	0,0	362,1	345,4
машини та обладнання	27,2	27,0	0,0	0,0	27,2	27,0
транспортні засоби	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	66,9	89,9	0,0	0,0	66,9	89,9
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	456,2	462,3	0,0	0,0	456,2	462,3

Опис

Бухгалтерський облік основних засобів, їх класифікація та оцінка відповідають критеріям визнання за П(С)БО №7 "Основні засоби"

#### 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.)	352,7	290,9
Статутний капітал (тис. грн.)	20,0	20,0
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	20,0	20,0

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 332,7 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 332,7 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

#### 13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0,00	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за векселями (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	21,10	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання	X	423,10	X	X
Усього зобов'язань	X	444,20	X	X
Опис	Примітки відсутні			

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

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

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

так

Кількість членів ревізійної комісії (осіб)

1

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

1

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

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Так	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Ні	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше (запишіть)	Ні	Ні	Ні

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	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	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Так	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	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

ні

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

ні

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

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

\* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

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

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

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

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

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

\* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

\* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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)	у зв'язку з переведенням випуску акцій у бездокументарну форму	

\* 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

## **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		
			Дата (рік, місяць, число)		
			12	12	31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львів'мясомолпроект"	за ЄДРПОУ	00452765		
Територія	Львівська	за КОАТУУ	4610136300		
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне підприємство	за КОПФГ	120		
Орган державного управління		за КОДУ	.		
Вид економічної діяльності	діяльність з сфери архітектури	за КВЕД	71.11		
Середня кількість працівників			26		

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 79016, Залізничний, Львів, пл. Князя Святослава 11

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	456,2	462,3
первісна вартість	031	606,3	658,9
знос	032	(150,1)	(196,6)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0,0	0,0
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037	( )	( )
Довгострокові фінансові інвестиції	040		
Інші необоротні активи	070		
Усього за розділом I	080	456,2	462,3
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	211,7	79,5
Поточні біологічні активи	110		
Готова продукція	130		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	103,3	66,2
первісна вартість	161	103,3	66,2
резерв сумнівних боргів	162	( )	( )
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	6,6	12,5
Поточні фінансові інвестиції	220		
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	175,9	147,1
у тому числі в касі	231		

в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250	118,8	70,5
Усього за розділом II	260	616,3	375,8
III. Витрати майбутніх періодів	270		
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275		
Баланс	280	1072,5	838,1
Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	20,0	20,0
Додатковий капітал	320	0,0	0,0
Резервний капітал	340	0,0	0,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	270,9	332,7
Неоплачений капітал	360	(0,0)	(0,0)
Усього за розділом I	380	290,9	352,7
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування	430	27,8	41,2
III. Довгострокові зобов'язання	480	0,0	0,0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500		0,0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0,0	0,0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530		
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	40,7	21,1
зі страхування	570	0,0	0,0
з оплати праці*	580	0,0	0,0
	605		
Інші поточні зобов'язання	610	713,1	423,1
Усього за розділом IV	620	753,8	444,2
V. Доходи майбутніх періодів	630		
Баланс	640	1072,5	838,1

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

0,0

Примітки:

Фінансова звітність ПрАТ "Львів'ясомолпроект" справедливо й достовірно відображає інформацію за видами активів у відповідності до вимог 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	1543,1	834,0
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(257,2)	(139,0)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	1285,9	695,0
Інші операційні доходи	040	12,7	4,5
Інші доходи	050		
Разом чисті доходи ( 030 + 040 + 050 )	070	1298,6	699,5
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(981,9)	(472,5)
Інші операційні витрати	090	(254,9)	(225,9)
у тому числі:	091	(32,6)	(77,9)
	092	( )	( )
Інші витрати	100	(0,0)	(0,0)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(1236,8)	(698,4)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	61,8	1,1
Податок на прибуток	140		
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	61,8	1,1
Забезпечення матеріального заохочення	160		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202		

Примітки:

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

Керівник

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Шпак Роман Петрович

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Боднар Христина Іванівна

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

## 27. Аудиторський висновок

### 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

Приватного акціонерного товариства

"Львівм'ясомолпроект "

станом на 31.12.2012 року

м. Львів 22 березня 2012 р.

Власники цінних паперів, керівництво ПрАТ " Львівм'ясомолпроект "

1. Основні відомості про підприємство:

Найменування емітента ПрАТ "Львівм'ясомолпроект"

Код ЄДРПОУ 00452765

Дата державної реєстрації 1.01.1997 р.

Орган, що видав свідоцтво Виконавчий комітет Львівської міської Ради

Юридична адреса м. Львів, площа Князя Святослава, 11

Розрахунковий рахунок № 2600333452

МФО № 380805

Назва банку АТ РайффайзенБанк "Аваль" м. Київ

Основні види діяльності 71.11 Діяльність у сфері архітектури, 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах, 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Статутний капітал 20000,0 грн.

Кількість простих іменних акцій 80000 шт.

Номінальна вартість акцій 0,25 грн.

### 2. Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка підприємства проведена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, 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".

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту. Аудиторський висновок підготовлений відповідно до "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. №1360, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за №1358/20096.

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

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. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Поставлені цілі до аудиторської перевірки:

"висловити професійну думку незалежного аудитора щодо достовірності фінансових звітів ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" за 2012р. та її відповідності встановленим нормам складання фінансової звітності.

До перевірки надані:

- установчі документи ПрАТ "Львівм'ясомолпроект " ;
- первинна документація та реєстри аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку;
- податкова звітність;
- наказ про облікову політику;
- фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва станом на 31.12.2012 року (форма № 1), звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2).

Товариство веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишилися незмінними протягом періоду, що перевірявся..

Аудиторська перевірка була спланована і виконана з метою збору достовірних даних про те, що фінансові звіти товариства не містять суттєвих помилок.

Під час аудиторської перевірки застосовувались методи тестування правильності даних, відображених у фінансовій звітності, шляхом здійснення аналізу доказів, які

підтверджують суми, відображені у фінансовій звітності, в т.ч. аналізу принципів бухгалтерського обліку, які застосовувались при підготовці звітності, відповідності даних, наданих у фінансовій звітності даним бухгалтерського обліку та первинної документації, аналізу облікової політики товариства.

При застосуванні процедур перевірки використовувався принцип суттєвості, відповідно до якого виявленню підлягають суттєві помилки, що можуть вплинути на показники фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів" з урахуванням вимог Положення 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 29 вересня 2011р. №1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та облікової політики ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" (наказ № 1 від 03 січня 2012р). Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" за станом на кінець останнього дня звітного року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва 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.

### 3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Згідно з МСА 200 управлінський персонал бере на себе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам. Управлінський персонал несе відповідальність за 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 Комісії 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".

### 4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо наданих для перевірки фінансових звітів та інших документів товариства на підставі аудиторської перевірки за результатами операцій з 01.01.2012р. по 31.12.2012р.. Аудит проводиться 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.

Отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, повинен бути складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, 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".

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

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затвердженими Міністерством Фінансів України.

Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України.

Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам П(С)БО. Облік усіх операцій здійснюється з діючим Планом рахунків бухгалтерського обліку.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим в Україні.

На думку аудитора, фінансова звітність підприємства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" на 31.12.2012р. за результатами операцій за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р.

Аудитором перевірено наступні форми фінансової звітності товариства: фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва станом на 31.12.2012р.; звіт про фінансові результати за 2012р.

На думку аудитора, перевірка проведена з достатнім рівнем впевненості в тому, що масштаб аудиторських робіт надає можливість виявлення всіх суттєвих відхилень від діючих на момент перевірки вимог діючого законодавства.

На думку аудитора, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення безумовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" за 2012 рік, складений Товариством.

Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2012р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам діючого законодавства України.

6.Опис важливих аспектів облікової політики.

6.1Розкриття інформації за видами активів відповідно до П(С)БО .

Необоротні активи

Облік надходження, вибуття, наявності та визнання первісної вартості об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. №92, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 травня 2000 року №288/4509 (зі змінами та доповненнями). До основних засобів підприємством віднесені матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше року та первісною вартістю більше 1000 грн., а з 01.01.2012р більше 2500 грн.

До 01.04.2011 року нарахування амортизації основних засобів підприємством проводилося із застосуванням методів, встановлених пунктом 26 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", а саме: застосовувалися норми та методи, встановлені статтею 8 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.97 р. №283/97-ВР (зі змінами та доповненнями).

З 01.04.2011 року відповідно до ПКУ та Наказу "Про облікову політику" підприємством застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів згідно строків корисного використання необоротних активів, встановлених наказом по підприємству № 4/а від 31.03.2011 року.

Дані аналітичного обліку основних засобів відповідають даним синтетичного обліку.

Відомості про необоротні активи наведені в таблиці.

№

п/п

Необоротні активиНа

01.01.2012 рНа

31.12.2012 р.Відхилення

(+,-)

1.Первісна вартість (тис.грн.)606,3658,952,6

2Знос

(тис.грн.)150,1196,646,5

3.Залишкова вартість (тис.грн.)456,2462,36,1

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

Протягом звітнього періоду в складі необоротних активів відбулися наступні зміни:

- придбано і введено в експлуатацію:

- основні засоби вартістю 47,5 тис.грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 13,0 тис.грн.;
- списано зношені основні засоби первісною вартістю 6,6 тис.грн.,
- малоцінні необоротні матеріальні активи вартістю 1,3 тис.грн.;
- нараховано амортизації за 2012 рік по необоротних активах в сумі 54,4 тис.грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітнього періоду не проводилася.

Відповідно до наказу про Облікову політику, до малоцінних необоротних матеріальних активів товариство відносить активи, вартістю менше 2500,0 грн., та термін корисного використання яких складає більше одного року.

Для малоцінних необоротних матеріальних активів встановлено метод нарахування амортизації в розмірі 100% вартості в місяці вводу в експлуатацію.

Згідно даних бухгалтерського обліку їх вартість станом на 31.12.2012 р. становить:

- первісна вартість 57,8 тис.грн.
- знос 57,8 тис.грн.

Фінансові інвестиції та незавершене будівництво на балансі Товариства не числяться.

Запаси.

Порядок визнання, оцінка придбання та вибуття запасів відповідає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". Одиницею запасів визначається кожне найменування цінностей. Придбані запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Оцінка вибуття запасів при виконанні робіт та іншому вибутті здійснюється згідно наказу про облікову політику по методу ФІФО.

Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання матеріалів, які підписані уповноваженими особами Товариства та затверджені у встановленому порядку.

Активи, що використовуються протягом не більше 1-го року, визнаються малоцінними швидкозношуваними предметами (МШП) та обліковуються Товариством на рах. 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети".

Відповідно до вимог п.23 П(С)БО 9 вартість МШП, що передані в експлуатацію виключаються зі складу активів (списуються з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами Товариства протягом строку їх фактичного використання.

В балансі станом 31.12.2012р. запаси відображені за первісною вартістю в сумі 79,5 тис.грн. в т. ч.:

незавершені роботи- 79,5 тис.грн.

Дебіторська заборгованість.

Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості відповідає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99 р. № 237, із змінами і доповненнями, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.10.99 р. № 725/4018.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Станом на 31.12.2012 р. дебіторська заборгованість Товариства становить 78,7 тис.грн. в т.ч.:

1. Дебіторська заборгованість за роботи, послуги 66,2 тис.грн.
2. Інша поточна дебіторська заборгованість 12,5 тис.грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік касових операцій ведеться відповідно до Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку №637 від 15.12.2004 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2006 р. за №40/10320.

Операції за поточними рахунками в банках ведуться згідно чинного законодавства.

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

В статті Балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти". Товариством відображено залишок грошових коштів на поточному рахунку в банку 32097,15 грн., на депозитному рахунку 115000,00 грн.

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи рахуються в балансі Товариства в сумі 70,5 тис.грн. У даній статті відображено сальдо рахунку 643 "Податкове зобов'язання".

Станом на 31.12.2012 року сума активів Товариства в порівнянні з даними на 01.01.2012 року зменшилася на суму 234,4 тис.грн. (21,9%) і становить 838,1 тис.грн.

- необоротні активи 462,3 тис.грн.

- оборотні активи 375,8 тис.грн.

На нашу думку, розкриття інформації за видами активів надана в фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

## 6.2 Розкриття інформації про власний капітал відповідно до П(С)БО .

Статутний капітал

Статутний капітал ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" становить 20000,00.грн. і поділений на 80000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

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

З метою бухгалтерського обліку Статутний фонд відображається на рахунку 40 "Статутний капітал", облік ведеться реєстратором окремо по кожному акціонеру.

Розмір Статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності Підприємства на дату Балансу, відповідає розміру, визначеному у Статуті підприємства і становить 20000,00 грн. За аналізований період Статутний капітал не змінювався.

Аналітичний та синтетичний облік Статутного капіталу на підприємстві відповідає вимогам П(С)БО, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань, господарських операцій підприємств і організацій, та Інструкції по його застосуванню, що затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року за № 291, обраній обліковій політиці, а також іншим нормативним документам.

Розміщення цінних паперів (акцій)

ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" станом на 31.12.2012 року

№

п/п

ВласникиК-сть акцій (шт.)Частка в статутному капіталі %Сумарна вартість акцій (грн.)

Фізичні особи

1.Захарчук Р.П.4289853,622510724,50

2.Шпак Р.П.61537,691251538,25

3.Пасека О.С.3094938,68637737,25

Всього:8000010020000,0

Власний капітал

Розкриття інформації про власний капітал базується на вимогах П(С)БО 5 "Звіт про власний капітал", згідно з якими визначається склад власного капіталу Товариства протягом звітного періоду.

Станом на 31.12.2012 року структура власного капіталу Товариства наступна:

- статутний капітал 20,0 тис.грн.

- нерозподілений прибуток 332,7 тис.грн.

Статутний капітал не змінювався.

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

Резервний фонд не створювався. Згідно статуту, передбачено створення резервного фонду в розмірі 25% статутного фонду Товариства шляхом щорічних відрахувань в розмірі 5% суми чистого прибутку Товариства. Власний капітал, в порівнянні з поточним роком, збільшився за рахунок отриманого чистого прибутку в сумі 61,8 тис.грн. і станом на 31.12.2012р. становлять 352,7 тис.грн..

На нашу думку, розкриття інформації про власний капітал в балансі товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

### 6.3. Розкриття інформації за видами зобов'язань відповідно до П(С)БО

#### Зобов'язання

Облік та оцінка зобов'язань ведеться відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №11 "Зобов'язання" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20, із змінами і доповненнями, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11.02.2000 р. № 85/4306..

Станом на 31.12.2012 року поточні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок року зменшилися на суму 309,6 тис.грн. (41,0%) і становлять 444,2 тис.грн.. Поточні зобов'язання відображені на дату балансу за сумою погашення в т.ч.

1. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 21,1 тис.грн.

2. Інші поточні зобов'язання 423,1 тис.грн.вт.ч.:

- розрахунки по одержаних авансах 423,1 тис.грн.

Забезпечення наступних витрат і платежів

Згідно даних бухгалтерського обліку станом на 31.12.2012 р. резерв на виплату відпусток працівникам становить 41,2 тис.грн.

Станом на 31.12.2012 року загальна сума пасивів становить 838,1 тис.грн. в т.ч.:

- власний капітал 352,7 тис.грн.

- поточні зобов'язання 444,2 тис.грн.

- забезпечення наступних витрат 41,2 тис.грн.

На нашу думку, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

### 6.4 Висловлення думки щодо розкриття інформації про фінансовий результат товариства.

#### Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: Актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, рахунків-фактур та інших первинних документів передбачених статтею 9 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях наданих аудитору стосовно доходів Товариства за звітний рік відповідають первинним документам.

На думку аудитора у всіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від різних видів діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку №15 "Дохід" по принципу нарахування та відповідності.

Протягом 2012 року ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" отримав чистий дохід в загальній сумі 1298,6 тис.грн. в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації робіт (послуг) 1285,9 тис.грн.

- інші операційні доходи 12,7 тис.грн.

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2012 рік у всіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів Товариства, а також розкриває інформацію про них.

#### Витрати



Ведення обліку витрат виробництва та обігу відповідає вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №16 "Витрати" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318, із змінами і доповненнями, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19.01.2000 р. № 27/4248. Витрати відображаються одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Для обліку витрат товариство використовує рахунки класу "9" "Витрати діяльності".

Протягом 2012 року Товариство зазнало витрат від господарської діяльності в загальній сумі 1236,8 тис.грн. в т. ч.:

- собі варт. реаліз. продукції робіт (послуг) 981,9 тис.грн.
- інші операційні витрати 254,9 тис.грн.

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

#### Фінансовий результат

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат Товариством отримано чистий прибуток в сумі 61,8 тис. грн.

На нашу думку, розкриття інформації про чистий прибуток відповідає вимогам національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

#### 6.5 Висловлення думки про показники фінансового стану

табл.№1

Аналіз показників фінансової сталості

№

п/пПоказникНа початок рокуНа

звітну датуВідхилення

(+,-)Теоретичне значення

1Коефіцієнт фінансової автономії 0,27 0,42 +0,150,5

2Коефіцієнт співвідношення позикового і власного капіталу 2,69 1,38 -1,310,5 - 1,0

На початок року товариство фінансово нестабільне, протягом звітного періоду фінансова стабільність покращилася, коефіцієнти автономії наближається до нормативних величин.

табл.№2

Аналіз показників платоспроможності

№№ п/пПоказник На початок року На

звітну датуВідхилення

(+,-)Теоретичне значення

11

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

0,23

0,33

0,1

0,2

12

Проміжний коефіцієнт ліквідності

0,54

0,67

0,13

0,7

13

Загальний коефіцієнт ліквідності

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

0,82  
0,85  
0,03  
2,0

Показники абсолютної та проміжної ліквідності покращилися і знаходяться в межах нормативного значення за рахунок збільшення частки грошових коштів у майні Товариства станом на 31.12.2012 р. 17,6 %. Значення загального коефіцієнту ліквідності є нижче від нормативного значення. Оборотні активи не покривають поточні зобов'язання, про що говорить загальний коефіцієнт ліквідності (0,85), який протягом звітного періоду погіршився. Фінансовий стан Товариства не стабільний.

## 7. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Вартість чистих активів товариства визначена з урахуванням "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів товариств", які схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485.

Станом на 31.12.2012 р. чисті активи ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду,  
тис. грн..

### 1. АКТИВИ

1.2 Необоротні активи 462,3

1.3 Оборотні активи 375,8

1.4 Витрати майбутніх періодів

1.5 Усього активів 838,1

### 2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання

2.2 Поточні зобов'язання 444,2

2.3 Забезпечення наступних виплат і  
платежів 41,2

2.4 Доходи майбутніх періодів

2.5 Усього зобов'язань 485,4

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 - рядок 2.5) 352,7

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 20,0

4.1 Неоплачений капітал

4.2 Вилучений капітал

5. Відвернення (рядок 3 - рядок 4) 332,7

Таким чином, станом на 31.12.2012р. чисті активи ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" дорівнюють 352,7 тис. грн., що є більші від розміру статутного капіталу товариства на 332,7 тис. грн., тобто знаходяться в межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ПрАТ "Львівм'ясомолпроект" знаходиться в межах діючого законодавства.

8. 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

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

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватися користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

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 викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

#### 9. 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 1072,5 тис. грн. Нижня границя значного правочину для Товариства на 2012 рік складає  $1072,5 \times 10\%/100\% = 107,25$  тис. грн.

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

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

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.

Станом на 31.12.2012 року акціями товариства володіє 3 акціонери.

Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ "Львів'ясомолпроект" здійснюється відповідно до: "розділу 7.1 Статуту, зареєстрованого 15 квітня 2011 року;

"рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол №15 від 21 березня 2011 року).

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

"загальні збори Товариства,

"директор,

"ревізор

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 №15 від 21.03.2011 року).

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

Протягом звітного року директор товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснював ревізор.

Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізором не проводились.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПрАТ "Львів'ясомолпроект", 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.

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

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками ПрАТ "Львів'ясомолпроект" 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 ПрАТ "Львів'ясомолпроект". 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" можна зробити висновок:

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

11. 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.

Загальну стратегію управління ризиками у ПрАТ "Львів'ясомолпроект" визначає директор.. Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення "ПрАТ "Львів'ясомолпроект" внаслідок шахрайства.

12. 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 № 06/03 від 06 березня 2013рр.

Аудиторська перевірка проводилась з 06.03.2013р. по 22.03.2013р. .

Аудитор, директор

ТзОВ Аудиторська фірма

"Львівський аудит" Малюца Л.Г.

-