

## 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		Лисицький Андрій Георгійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	14.05.2014
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

<b>1. Повне найменування емітента</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО"
<b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента</b>	20390397
<b>4. Місцезнаходження емітента</b>	86123 Донецька область Червоногвардійський район м. Макіївка вул. Тайожна, будинок 1-1
<b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>	(062)341-46-41 (062)341-46-42
<b>6. Електронна поштова адреса емітента</b>	office@nikopharm.com.ua

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

<b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b>		22.04.2014
		(дата)
<b>2. Річна інформація опублікована у</b>	№ 81 Відомості НКЦПФР	29.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
<b>3. Річна інформація розміщена на власній сторінці</b>	www.nikopharm.com.ua	в мережі Інтернет 14.05.2014
	(адреса сторінки)	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) 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	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. 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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

X

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

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

33. Примітки До складу змісту річної інформації не включені наступні форми:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - емітент не брав участі в створенні юридичних осіб

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - за звітний період посади корпоративного секретаря не створено

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингового агентства.

"Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про загальні збори акціонерів" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про дивіденди" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про випуски акцій емітента" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період похідних цінних паперів не реєструвалося.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Інформація про стан корпоративного управління" - емітент не є акціонерним товариством.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облигацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

Товариство звертає увагу на те, що Засновниками Товариства є 4 фізичні особи. Станом на 31.12.2013 року учасниками Товариства є 3 фізичні особи.

Засновниками та учасниками Товариства не надано згоди щодо розкриття персональних даних.

Товариством в 2013 році заключено договір Андеррайтингу з Товариством з обмеженою відповідальністю "ЕЛЛОТТ КАПІТАЛ", за яким торговець цінними паперами бере на себе зобов'язання щодо гарантування продажу всіх цінних паперів емітента, що підлягають розміщенню, або їх частини.

Наказом Директора Товариства від 28.02.2014 р. Яригіну Лілію Олексіївну звільнено з посади Виконуючого обов'язки Головного бухгалтера, а Дворцеву Світлану Олександрівну призначено на посаду Головного бухгалтера з 03.03.2014 р.

Юридичних осіб, які надають страхові послуги емітенту, немає.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	АОО 296537
3. Дата проведення державної реєстрації	18.08.1994
4. Територія (область)	Донецька область
5. Статутний капітал (грн.)	25000000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	436
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>21.20</b>	<b>Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів</b>
<b>46.46</b>	<b>Оптова торгівля фармацевтичними товарами</b>
<b>82.99</b>	<b>Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.</b>
10. Органи управління підприємства	<p>Органами управління та контролю Товариства є: вищий, виконавчий та контролюючий. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства; Директор - виконавчий орган; Ревізійна комісія (Ревізор)- контролюючий орган.</p> <p>Загальні збори учасників Товариства складаються з учасників Товариства або призначених ними представників. Приймати участь у Загальних зборах учасників Товариства мають право всі учасники Товариства. Загальні збори учасників Товариства скликаються Директором Товариства не рідше одного разу на рік. Учасники Товариства мають кількість голосів, пропорційні розмірі їх часток у статутному капіталі. Загальні збори учасників Товариства вважаються повноважними, якщо на них присутні учасники (представники учасників), що володіють у сукупності більш як 60 відсотками голосів. Учасник Товариства вправі передати свої повноваження на Загальних зборах учасників Товариства іншому учаснику або представникові іншого учасника Товариства. Права, обов'язки та компетенції Загальних зборів Учасників Товариства визначені Статутом Товариства. Директор здійснює керівництво і управління поточною господарсько-фінансовою й іншою діяльністю Товариства та організує виконання рішень Загальних зборів учасників Товариства. Директор підзвітний в своїй діяльності Зборам Учасників Товариства. У своїй діяльності Директор керується чинним законодавством, Статутом Товариства, іншими нормативно-правовими актами і рішеннями, прийнятими Загальними зборами учасників Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором). Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства здійснюються Ревізійною комісією (Ревізором) за дорученням Загальних зборів учасників Товариства, за її власною ініціативою, а також за вимогою учасників. Ревізійна комісія (Ревізор) доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам учасників Товариства. Ревізійна комісія (Ревізор) складає висновок за річними звітами і балансами.</p>
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "КБ "СОЮЗ"
2) МФО банку	380515
3) Поточний рахунок	26000001096
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ "КБ "СОЮЗ"
5) МФО банку	380515

6) Поточний рахунок

**26000001096**

## 12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
виробництво лікарських засобів	АВ № 579000	13.12.2011	Державна служба України з лікарських засобів	безстрокова
Опис	Термін дії ліцензії - безстрокова. Ліцензія на виробництво лікарських засобів надає право виробляти: 1) лікарські засоби у формі крапель за місцем провадження діяльності за адресою - Донецька область, м.Макіївка, вул.Тайожна, будинок 1 2) лікарські засоби у формі розчинів для інфузій, розчинів для ін'єкцій, концентратів для приготування розчинів для інфузій за місцем провадження діяльності за адресою - Донецька область, м.Макіївка, вул.Тайожна, будинок 1 3) лікарські засоби у формі розчинів для інфузій за місцем провадження діяльності за адресою - Донецька область, м.Макіївка, вул.Енгельса, будинок 1			

#### IV. 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)
			0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
фізична особа	д/н		70.000000000000
фізична особа	д/н		10.000000000000
фізична особа	д/н		10.000000000000
фізична особа	д/н		10.000000000000
<b>Усього</b>			100.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- |  |  |
|--|--|
| 1) посада  | Директор   |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Лисицький Андрій Георгійович   |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/н  |
| 4) рік народження**  | 1967   |
| 5) освіта**  | вища, Донецький політехнічний інститут, гірничий інженер-маркшейдер  |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 22   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | Товариство з обмеженою відповідальністю "Ніко", Заступник Директора  |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано  | 01.02.2009 Безстроково   |
| 9) опис  | Лисицький Андрій Георгійович призначен на посаду Директора 01.02.2009 року (протокол загальних зборів учасників № 15/01-09 від 15.01.2009 р.). Інших посад у будь-яких інших підприємствах не обіймає. Заробітна плата Директора встановлюється згідно штатного розпису та в 2013 році склала 122007,92 грн. Інші винагороди, в тому числі у натуральній формі не виплачувались. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи складає 22 роки. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора ТОВ "НІКО", директор ТОВ "НІКО". Змін протягом звітного періоду не відбувалось. |

#### Повноваження Директора:

- укладає будь-які договори (угоди), зовнішньоекономічні контракти, у тому числі кредитні договори та договори пов'язані з ними (застави, поруки та інше), здійснює інші правочини, проводить господарські і фінансові операції, у тому числі в установах банків і користується правом першого підпису при виконанні зазначених дій, здійснення операцій Товариства, обліку, звітності і організації внутрішнього контролю;
- одноособово приймає рішення щодо відчуження та застави майна Товариства незалежно від суми угоди;
- одноособово приймає рішення щодо придбання частки, акції, інші цінні папери організацій, підприємств, товариств, в тому числі і акції установ банків та здійснює всі необхідні юридичні дії, пов'язані з таким придбанням;
- формує долю у статутних капіталах організацій, підприємств, товариств, учасником або акціонером яких виступає Товариство, грошовими коштами, акціями та іншими цінними паперами;
- представляє інтереси Товариства на території України та за кордоном у відношеннях із усіма юридичними і фізичними особами, органами державної влади та місцевого самоврядування;
- приймає на роботу та звільняє працівників, застосовує засоби заохочення працівників і накладає на них дисциплінарні стягнення;
- організує та контролює роботу відділів, служб і фахівців Товариства;
- видає та/чи засвідчує довіреності на здійснення окремих дій від імені Товариства в межах своїх повноважень;
- затверджує штатний розклад Товариства, його філій і представництв;
- приймає рішення про направлення працівників у відрядження;
- від імені власника підписує колективний договір;
- розробляє штатний розклад та затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку, посадові інструкції.
- затверджує посадові оклади працівників Товариства;
- призначає керівників філій та представництв, а також структурних підрозділів Товариства, в тому числі територіально віддалених;
- забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства. Затверджує умови договору, що укладається з аудитором, в тому числі встановлює розмір оплати послуг аудитора.
- вирішує інші питання пов'язані з діяльністю Товариства.

Директор вправі вирішувати всі питання, що стосуються діяльності Товариства, за винятком тих, що входять до виключної компетенції Загальних зборів учасників Товариства.

Директор приймає рішення одноособово.

В межах своєї компетенції Директор видає накази. Накази Директора обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

- |   |                           |
|---|---------------------------|
| 1) посада                               | в.о. Головного бухгалтера |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної | Яригіна Лілія Олексіївна  |



особи або повне найменування  
юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (серія,  
номер, дата видачі, орган, який видав)\*

д/н

або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1965

5) освіта\*\*

вища, Донецький політехнічний інститут, гірничий інженер -  
економіст

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

23

7) найменування підприємства та  
попередня посада, яку займав\*\*

Товариство з обмеженою відповідальністю "Ніко" - Головний  
бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який  
обрано

30.12.2013 Безстроково

9) опис Протягом звітного періоду, а саме 25.09.2013 р., Наказом Директора Клевцова Лідія Григорівна звільнена з посади Головного бухгалтера за власним бажанням, а Антонова Ганна Миколаївна призначена на посаду Головного бухгалтера.

02.12.2013 р. Антонова Ганна Миколаївна переведена з посади Головного бухгалтера на посаду Заступника Головного бухгалтера, а Широков Олега Анатолійовича призначено на посаду Головного бухгалтера. Наказом Директора Товариства від 30.12.2013 р. Широков Олег Анатолійович звільнений з посади Головного бухгалтера за власним бажанням.

Яригіна Лілія Олексіївна призначена на посаду в.о.головного бухгалтера з 31.12.2013 року (наказ № 387-к від 30.12.2013 року). Посаду займає за суміщництвом. Основне місце роботи та посада - ТОВ "Ніко", заступник директора з фінансів. Інших посад у будь-яких підприємствах не обіймає. Загальний розмір заробітної плати за 2013 рік складає 115547,79 грн. Іншої винагороди, у тому числі у натуральній формі, посадовій особі не надавалося.

Загальний стаж керівної роботи складає 23 роки. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років, у т.ч. за суміщництвом: головний бухгалтер ТОВ "НІКО", заступник директора з фінансів ТОВ "Ніко", в.о.головного бухгалтера ТОВ "Ніко". Змін протягом звітного періоду не відбувалось. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Посадова особа протягом своєї діяльності непогашеної судимості, у тому числі за корисливі та посадові злочини не має.

Повноваження та обов'язки в.о. головного бухгалтера:

- здійснює організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності та контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, схоронністю власності підприємства,
- формує відповідно до законодавства про бухгалтерський облік облікову політику виходячи зі структури й особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості,
- очолює роботу з підготовки та прийняття робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, які застосовуються для оформлення господарських операцій, за якими не передбачені типові форми, розробки форм документів внутрішньої бухгалтерської звітності, а також забезпечення порядку проведення інвентаризацій, контролю за проведенням господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу,
- забезпечує раціональну організацію бухгалтерського обліку і звітності на основі максимальної централізації обліково-обчислювальних робіт і застосування сучасних технічних засобів та інформаційних технологій, прогресивних форм і методів обліку і контролю, формування і своєчасне представлення повної і достовірної бухгалтерської інформації про діяльність підприємства, його майновий стан, доходи і витрати, а також розробку і здійснення заходів, спрямованих на зміцнення фінансової дисципліни,
- організує облік майна, зобов'язань і господарських операцій, придбаних основних засобів, товарно-матеріальних цінностей і коштів, своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з їх рухом, облік витрат виробництва, виконання кошторисів витрат, реалізації продукції, виконання робіт (послуг), результатів господарсько-фінансової діяльності підприємства, а також фінансових, розрахункових і кредитних операцій.
- забезпечує законність, своєчасність і правильність оформлення документів, складання економічно обґрунтованих звітних калькуляцій собівартості продукції, виконаних робіт (послуг), розрахунків з заробітної плати, правильне нарахування і переказ податків і зборів у державний, регіональний та місцевий бюджети, страхових внесків у державні позабюджетні соціальні фонди, платежів у банківські установи, коштів на фінансування капітальних вкладень, погашення у встановлений термін заборгованостей банкам за позиками, а також відрахування коштів на матеріальне стимулювання працівників підприємства,
- здійснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних і бухгалтерських документів, розрахунків і платіжних зобов'язань, витрат фонду заробітної плати, за встановленням посадових окладів працівникам підприємства, проведенням інвентаризацій основних засобів, товарно-матеріальних цінностей і коштів, перевірок організації бухгалтерського обліку і звітності, а також документальних ревізій у підрозділах підприємства.
- бере участь у проведенні економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів, усунення витрат і непродуктивних витрат.
- вживає заходів з попередження нестач, незаконної витрати коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства. Бере участь в оформленні матеріалів про нестачі і розкрадання коштів та товарно-матеріальних цінностей, контролює передачу в необхідних випадках цих матеріалів у слідчі і судові органи,
- вживає заходів з нагромадження фінансових коштів для забезпечення фінансової стійкості підприємства,

- здійснює взаємодію з банками з питань розміщення вільних фінансових коштів на банківських депозитних внесках,
- веде роботу з забезпечення суворого дотримання штатної, фінансової і касової дисципліни, кошторисів адміністративно-господарських та інших витрат, законності списання з рахунків бухгалтерського обліку нестач, дебіторської заборгованості та інших витрат, збереження бухгалтерських документів, оформлення і здачі їх у встановленому порядку в архів.
- бере участь у розробці і впровадженні раціональної планової й облікової документації, прогресивних форм і методів ведення бухгалтерського обліку на основі застосування сучасних засобів обчислювальної техніки,
- забезпечує складання балансу й оперативних зведених звітів про доходи і витрати коштів, про використання бюджету, іншої бухгалтерської і статистичної звітності, подання їх у встановленому порядку у відповідні органи,
- надає методичну допомогу працівникам підрозділів підприємства з питань бухгалтерського обліку, контролю, звітності й економічного аналізу,
- керує працівниками бухгалтерії.

- |  |  |
|--|--|
| 1) посада  | Ревізор  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Дядечко Тамара Іванівна  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/н  |
| 4) рік народження**  | 1949   |
| 5) освіта**  | вища, Донецький політехнічний інституту, спеціальність "Інженер-економіст", економіст  |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 39   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | Товариство з обмеженою відповідальністю "Мега-Альянс", директор  |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано  | 25.06.2013 Термін дії повноважень - 3 роки   |
| 9) опис  | Дядечко Тамара Іванівна призначена на посаду Ревізора рішенням загальних зборів учасників (протокол № 06/13/1 від 25.06.2013 року). Заробітна плата в ТОВ "Ніко" не нараховується та не сплачується. Іншої винагороди, у тому числі у натуральній формі, не надавалось. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи складає 39 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Товариство з обмеженою відповідальністю "Мега-Альянс", директор. Основне місце роботи: Товариство з обмеженою відповідальністю "Мега-Альянс", директор(місцезнаходження: місто Донецьк, просп. Ілліча, 66).Змін протягом звітного періоду не відбувалось. |

Контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором).

Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства здійснюються Ревізійною комісією (Ревізором) за дорученням Загальних зборів учасників Товариства, за власною ініціативою, а також за вимогою учасників.

Ревізійній комісії (Ревізору) мають бути представлені всі матеріали, бухгалтерські та інші документи, а також особисті пояснення посадових осіб за вимогою.

Ревізійна комісія (Ревізор) доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам учасників Товариства.

Ревізійна комісія (Ревізор) складає висновок за річними звітами і балансами.

Ревізійна комісія (Ревізор) зобов'язана вимагати позачергового скликання зборів учасників у випадку виникнення загрози істотним інтересам Товариства чи виявлення зловживань, що скоєні посадовими особами.

Ревізійна комісія приймає рішення на своїх засіданнях, що скликаються головою Ревізійної комісії за необхідністю.

Ревізор наділяється усіма правами Ревізійної комісії згідно з Статутом Товариства.

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 м.Київ вул.Б Грінченка, буд.3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Правила ЦД № 2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)377-72-65
<b>Факс</b>	(044)377-72-65
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	ведення емісійного рахунку Товариства. ПАТ "НДУ" також надає послуги у галузі криптографічного захисту інформації (крім послуг електронного підпису), торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації (згідно з переліком, що визначається КМУ) - Ліцензія АГ 500747 від 16.08.2011

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	32772532
<b>Місцезнаходження</b>	04212 м.Київ вул. Тимошенка, буд.9
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	3549
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.02.2005
<b>Міжміський код та телефон</b>	(050) 328-32-55
<b>Факс</b>	
<b>Вид діяльності</b>	аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Аудиторська фірма має Свідоцтво № 3549 про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 28 січня 2015 року Рішенням Аудиторської палати України № 210/5 від 28 січня 2010 року). Суб'єкт господарювання включений до аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серії П №000113. Строк дії: з 04.06.2013 р. до 28.01.2015 р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Право - Комплекс"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	37254376
<b>Місцезнаходження</b>	83001 м. Донецьк пл. Конституції, буд. 1
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	

<b>Міжміський код та телефон</b>	(062) 210-03-62
<b>Факс</b>	(062) 210-03-62
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з надання правової допомоги
<b>Опис</b>	З Емітентом укладено договір про надання юридичних послуг № 1 від 01.10.2010р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЛЛІОТТ КАПІТАЛ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	37134676
<b>Місцезнаходження</b>	01001 м. Київ пров. Музейний, буд.2-Б
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ 580097
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.11.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 596-08-08
<b>Факс</b>	(044) 596-08-08
<b>Вид діяльності</b>	андеррайтинг
<b>Опис</b>	З андеррайтером заключено Договір андеррайтингу, за яким торговець цінними паперами бере на себе зобов'язання щодо гарантування продажу всіх цінних паперів емітента, що підлягають розміщенню, або їх частини

## 2. Відомості про облігації емітента ( для кожного непогашеного випуску облігацій )

### 1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01.11.2012	259/2/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	25000	Бездокументарн і іменні	25000000.00	23.500000000000	щомісячно	337090.16	10.01.2016
<b>Опис</b>	Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії А, знаходяться в біржевому списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" як позалистингові. Торгівля цінними паперами Емітента здійснюється на внутрішньому ринку. Мета емісії - рефінансування основної суми боргу за кредитним договором. Спосіб розміщення - відкрите розміщення. Протягом 2013 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо.									
01.11.2012	260/2/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	40000	Бездокументарн і іменні	40000000.00	12.000000000000	щомісячно	278867.32	10.01.2020
<b>Опис</b>	Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії В, знаходяться в біржевому списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" як позалистингові. Торгівля цінними паперами Емітента здійснюється на внутрішньому ринку. Мета емісії - поповнення обігових коштів для придбання нового виробничого обладнання. Спосіб розміщення - відкрите розміщення. Протягом 2013 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо.									

### 2) дисконтні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8
д/н			0.00	0	д/н	0.00	д/н
<b>Опис</b>							

**3) цільові ( безпроцентні ) облігації**

<b>Дата ресстрації випуску</b>	<b>Номер свідоцтва про ресстрацію випуску</b>	<b>Найменування органу, що зареєстрував випуск</b>	<b>Номінальна вартість (грн.)</b>	<b>Кількість у випуску (штук)</b>	<b>Форма існування та форма випуску</b>	<b>Загальна номінальна вартість (грн.)</b>	<b>Найменування товару (послуги), під який здійснено емісію</b>	<b>Дата погашення облігацій</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
д/н			0.00	0	д/н	0.00		д/н
<b>Опис</b>								

## XI. Опис бізнесу

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" (надалі - Товариство) є організацією, заснованою згідно домовленості учасників шляхом об'єднання їхнього майна з метою одержання прибутку і зареєстровано Виконавчим комітетом Макіївської міської ради Донецької області від 18.08.1994р.

Товариство створюється з метою отримання прибутку шляхом здійснення виробництва, торговельної та посередницької діяльності, виконання робіт та надання послуг, здійснення зовнішньоекономічної діяльності.

Предметом діяльності Товариства є :

- о промислове і цивільне будівництво;
- о виробництво будівельних матеріалів і конструкцій;
- о лізингові операції;
- о операції по оренді майна;
- о оптова і роздрібна торгівля , комісійні, представницькі, постачально-збутові послуги на ринку товарів народного споживання, продукції виробничо-технічного призначення, сільгосппродукції, сировинних ресурсів, включаючи нафтопродукти, алкогольні і тютюнові вироби і транспортні засоби;
- о медична практика;
- о виробництво, оптова і роздрібна торгівля лікарськими засобами і виробами медичного призначення;
- о виробництво ветеринарних медикаментів і препаратів, оптова і роздрібна торгівля ними;
- о організація підприємств суспільного харчування (торгове виробництво);
- о придбання, перевезення, зберігання, відпуск, знищення прекурсорів Списку 2 Таблиці IV Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів;
- о виробництво, переробка, збереження і збут сільськогосподарської продукції;
- о пошук (розвідка) корисних копалин;
- о постачання природного газу, електроенергії й інших енергоресурсів по регульованих і нерегульованих тарифах;
- о заготівля, переробка і постачання брухту кольорових і чорних металів; виробництво, оптова і роздрібна торгівля;
- о транспортні і транспортно - експедиційні послуги по перевезенню пасажирів і багажу, автосервіс; виробництво, оптова і роздрібна торгівля продукції хімічного виробництва;
- о надання послуг, пов'язаних з охороною державної й іншої власності, послуг по охороні громадян;
- о надання послуг у сфері телекомунікацій і зв'язку; оцінна діяльність;
- о видавничо-редакційна і поліграфічна діяльність; рекламно-інформаційна діяльність, консалтинг;
- о всі види зовнішньоекономічної діяльності (імпорт та експорт товарів, продукції, робіт, послуг, майнових прав, в тому числі бартерні операції, посередницька діяльність інші види послуг згідно з Державним класифікатором України "Класифікація послуг зовнішньоекономічної діяльності", інші види діяльності);
- о діяльність за договорами підряду, побутового та будівельного підряду;
- о діяльність, пов'язана з наданням туристичних послуг, організація іноземного, внутрішнього, зарубіжного туризму; екскурсійна діяльність;
- о збір, заготівля, сортування, транспортування, переробка, утилізація всіх видів відходів (в тому числі використаної тари (упаковки)) як вторинної сировини та торгівля ними, операції з небезпечними відходами;
- о здійснення будь-яких операцій з нерухомим та рухомим майном, в тому числі виробничими фондами, земельними ділянками - як з метою одержання прибутку, так і без такої, як для використання у власній господарській діяльності, так і для інших цілей: купівля, продаж, міна, дарування, передавання та прийняття в найом, оренду, позичку, фінансовий та оперативний лізинг, у заставу, за договором ренти;
- о здійснення дилерських, агентських, брокерських, дистриб'юторських та інших посередницьких функцій на внутрішньому та зовнішньому ринках;
- о здійснення комплексу готельних, транспортних та інших послуг у сфері спорту, бізнесу, культури, відпочинку, освіти, побуту, автосервісу, соціального забезпечення, харчування;
- о здійснення наукових досліджень, дослідно-конструкторських, дизайнерських, архітектурних робіт. розробка проектно-конструкторської, технологічної документації, художньо-оздоблювальної та іншої продукції, дослідного виробництва та впровадження нових видів техніки та технології;
- о здійснення операції на товарних, фондових та інших біржах; комерційна концесія;

- о надання гарантій та поручительств, здійснення угод за договорами доручення та комісії, як з метою отримання прибутку, так і без такої;
- о надання населенню усього спектра побутових послуг;
- о надання послуг з внутрішніх та міжнародних перевезень пасажирів та вантажів автомобільним транспортом;
- о надання послуг з перевезення пасажирів та їх багажу на таксі; надання послуг з передплати та доставки періодичних видань; надання послуг транспортного експедирування;
- о надання послуг, пов'язаних з охороною державної та іншої власності, надання послуг з охорони громадян; зберігання майна; складське зберігання;
- о науково-технічна діяльність, в тому числі щодо контролю за якістю продукції; створення лабораторій;
- о організація і проведення в Україні та за її межами виставок, ярмарків, аукціонів, конференцій, семінарів;
- о організація та проведення спортивних змагань, турнірів, фестивалів, семінарів показових виступів спортсменів, танцюристів; постановка, проведення, купівля та продаж театралізованих та спортивних вистав;
- о організація та утримання тоталізаторів, гральних закладів, випуск та проведення лотерей;
- о розпоряджання майновими правами інтелектуальної власності на підставі договорів про створення за замовленням і використання об'єкта права інтелектуальної власності, про передання виключних майнових прав інтелектуальної власності, інших договорів щодо розпоряджання майновими правами інтелектуальної власності, ліцензійних договорів, надання ліцензій на використання об'єкта права інтелектуальної власності; будь-які операції з об'єктами інтелектуальної власності;
- о фізкультурно-оздоровча та спортивна діяльність: організація та проведення спортивних занять професіоналів та любителів спорту; діяльність з підготовки спортсменів до змагань з різних видів спорту, визнаних в Україні;
- о юридичне обслуговування юридичних та фізичних осіб, надання консультаційних послуг, представництво та захист інтересів юридичних та фізичних осіб в суді, господарському суді; захист економічних та виробничих інтересів підприємців;
- о добувна, обробна, переробна промисловість згідно з Державним класифікатором України

Створене підприємство починало свою дорогу на фармацевтичний ринок з невеликих потужностей, поступово набуваючи авторитету і накоплюючи досвід в своїй галузі. Економічна ситуація, що склалася на той момент на фармацевтичному ринку, наростаюча конкуренція і необхідність розвитку стали основою стратегією підприємства.

Інших важливих подій у розвитку Товариства, у тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу, не відбувалось.

## **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 відповідно до попередніх звітних періодів**

Організаційна структура Товариства - лінійна. Основи лінійних структур складає так званий "шахтний" принцип побудови і спеціалізація управлінського процесу по функціональних підсистемах організації (маркетинг, виробництво, дослідження і розробки, фінанси, персонал і так далі). По кожній підсистемі формується ієрархія служб. Результати роботи кожної служби оцінюються показниками, що характеризують виконання ними своїх цілей і завдань. Відповідно будується і система мотивації і заохочення працівників. При цьому кінцевий результат (ефективність і якість роботи організації в цілому) стає як би другорядним, оскільки вважається, що всі служби в тій чи іншій мірі працюють на його здобуття.

Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи до структури Товариства не входять. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалось.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати**



## **праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середня чисельність штатних працівників облікового складу - 436 особи. Позаштатних працівників - 15 осіб. Позаштатних працівників, які працюють за суміщом - 15 осіб. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 17 осіб.

Фонд заробітної плати за 2013 рік становить - 22401,3 тис. грн. У порівнянні з попереднім звітним періодом - у 2013 р. фонд заробітної плати збільшився в 2 рази (Фонд заробітної плати у 2012 році становив - 11108,2 тис. грн.)

Кадрова політика спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам Товариства. Товариство підвищує рівень кваліфікації працівників шляхом направлення їх на навчання. Навчання та розвиток персоналу - часто проводиться у межах Товариства, сприяє формуванню єдиного погляду, загальних технологій, адаптовано до роботи Товариства, а саме - на отримання досвіду для виконання працівниками своїх службових обов'язків. Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб Товариства. Значна увага приділяється питанням мотивації (задоволення потреби у стабільності, безпеці, соціальному прийнятті).

## **Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

## **Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного періоду з боку третіх осіб Товариство не отримувало пропозицій щодо реорганізації, умови та результати цих пропозицій відсутні.

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

Товариством 17 березня 2014 року заключено договір на проведення аудиту фінансової звітності з незалежним аудитором ТОВ "Прайм Аудит".

Аудит проведено у відповідності з вимогами та положенням Закону України "Про аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із 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".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

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.

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 думку аудитора, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про господарські товариства", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 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 Національної 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 2011 р. № 1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Облікова політика ТОВ "НІКО" (наказ № 04/01-12 від 04 січня 2012 р.) відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку і звітності.

Важливі аспекти облікової політики:

- " до складу основних засобів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більше одного року і первинною вартістю понад 2 500 грн.;
- " нарахування амортизації основних засобів здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації;
- " до складу малоцінних необоротних активів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більше одного року і первинною вартістю до 2 500 грн.;
- " нарахування амортизації малоцінних необоротних активів здійснюється у першому місяці їх використання в розмірі 100% їх вартості;
- " нарахування амортизації по нематеріальним активам здійснюється прямолінійним методом упродовж терміну їх корисного використання;
- " одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей;
- " вибуття запасів здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів;
- " вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів списується з балансу в момент передачі таких активів в експлуатацію;
- " базою розподілу загальногосподарських витрат для виробництва продукції в скляних флаконах встановлено обсяг вироблених лікарських препаратів; базою розподілу загальногосподарських витрат для виробництва продукції в поліетиленовій упаковці встановлено фактичний час на випуск продукції на лініях.

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

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ "НІКО" за станом на кінець останнього дня звітного року.

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану та результатів діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" за 2013 рік, складений Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в

України, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок. В ході перевірки Аудитор не отримав свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, 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 у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

- Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік та перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг. Основною діяльністю Емітента є виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів, а саме виробництво та реалізація лікарських засобів (інфузійні розчини у скляних та поліетиленових пляшках, ін'єкційні розчини у поліетиленових ампулах та інше).

- Обсяг виробництва (у натуральному та грошовому виразі) в 2013 році складає - 99611 млн.грн. або 25721 млн. одиниць.

- Середньореалізаційні ціни 2013 року: ампули - 12,96 грн., флакони - 4,40 грн.

- Сума виручки в 2013 році склала - 151994 тыс.грн.

- Загальна суму експорту за 2013 рік складає - 14293 тыс.грн.

- Частка експорту в загальному обсязі продажів -9%

- Фармацевтична галузь України включає в себе виробництво лікарських засобів і виробів медичного призначення, оптову і роздрібну торгівлю, спеціалізоване зберігання і розподіл (дистрибуцію) за допомогою налагодженої збутової мережі (аптеки, аптечні пункти тощо).

Фармацевтична галузь посідає значне місце в економіці України, оскільки є важливим сегментом національного ринку, багато в чому визначає національну і оборонну безпеку країни, відрізняється великою наукоємною і розвиненою кооперацією.

- Товариство не має значної залежності від сезонних змін.

- Основними ринками збуту, споживачами готової продукції, що виробляє Емітент, є аптечні та лікарняні підприємства України, Казахстану, Таджикистану, Азербайджану, Молдови.

- Основні клієнти: крупні зарубіжні компанії, з якими підписані договори на просування продукції "Nikorharm" і ведуться переговори про спільне виробництво і розробку нових препаратів: фармацевтична компанія "Фра-М", ПрАТ "Альба Україна", ТОВ "БадМ", ТОВ "Фармако", ТОВ "Вента ЛТД", ТОВ "Фіто-Лек"

- Серед основних ризиків в діяльності емітента найбільш суттєвими є маркетингові ризики, ризики зміни законодавства, ризики неплатоспроможності, ризики інфляційних процесів.

#### 1. Маркетингові ризики:

Зумовлені невизначеністю попиту на послуги, що надає емітент. До них можна віднести потенційні втрати підприємства від несумлінності контрагентів або неплатоспроможності постачальників і покупців.

Конкретні факти такої неплатоспроможності постачальників і покупців відображаються у фінансовій звітності підприємства

Також інформація за цим ризиком представлена у інших частинах звіту, зокрема у фінансовій звітності.

З метою мінімізації цього фактору ризику емітент вживає таких заходів: проводить ретельний відбір контрагентів та постійний моніторинг їх платоспроможності.

#### 2. Ризики зміни законодавства:

Нові законодавчі акти, а також численні зміни, що вносяться до вже існуючих, в більшості випадків спонукають підприємство до додаткових витрат. Також є небезпечним постійні зміни податкового законодавства - традиційний фактор збільшення витрат підприємства.

До зазначених ризиків призводять не стабільна політична ситуація в країні, яка стимулює чисельні зміни до чинного законодавства.

З метою мінімізації цього фактору ризику емітент вживає таких заходів: проводить постійний моніторинг діючого законодавства та відстежує проекти законодавчих актів, з метою швидкого реагування на зміни законодавчої бази.

#### 3. Ризики неплатоспроможності:

Пов'язані з неможливістю швидкого здійснення розрахунків. У процесі діяльності підприємства можливі випадки тимчасової відсутності високоліквідних активів (наприклад, грошових коштів) у необхідній кількості. Щонайменше це може призвести до втрати часу, щонайбільше - спричинити додаткові витрати (наприклад, через тимчасову відсутність грошових коштів може бути упущено вигідний контракт з постачальником або виникає необхідність залучення кредитів).

Факти невивантаження таких високоліквідних активів відображаються у фінансовій звітності підприємства, зокрема у вигляді зростання виробничих запасів при зменшенні грошових коштів та їх еквівалентів.

З метою мінімізації цього фактору ризику емітент вживає таких заходів: проводить постійний моніторинг кон'юнктури ринку з метою аналізу найбільш привабливих методів реалізації своїх послуг.

#### 4. Ризики інфляційних процесів:

Пов'язані із знеціненням активів підприємства.

До зазначених ризиків призводять не досить міцна економічна ситуація в країні та нестабільна економічна ситуація взагалі у світі, яка стимулює інфляційні процеси.

Підприємство здійснює аналіз, оцінку та управління ризиками.

- Канали збуту - покупцями лікарських препаратів є великі і середні оптові та роздрібні фармацевтичні фірми, розташовані у всіх областях України і за її межами, а саме: фармацевтична компанія "Фра-М", ПрАТ "Альба Україна", ТОВ "Фармако", ТОВ "Фіто-Лек".

- Методи продажу, які використовує емітент: попередня оплата, часткова оплата, оплата по фактично виконані роботи.

- Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін. Сировина для виробництва фармацевтичних препаратів і матеріалів поставляється іноземними компаніями на договірній основі, а саме; ТОВ "БаДМ", ТОВ "Вента ЛТД". Динаміку зовнішньоторговельних цін характеризує експорт і імпорт в зовнішній торгівлі окремих країн, а також міжнародна торгівля в цілому.

- Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції емітента:

Фармацевтична галузь посідає значне місце в економіці України, оскільки є важливим сегментом національного ринку, багато в чому визначає національну і оборонну безпеку країни, відрізняється великою наукоємною і розвиненою кооперацією. Упродовж п'яти останніх років галузь демонструє стійку тенденцію до зростання в грошовому вираженні на рівні менше 20% на рік.

Українська фармацевтична промисловість виробляє близько 1400 із 3000 препаратів, що продаються в Україні. Фармацевтичні компанії України виробляють лікарські засоби майже в усіх формах (твердих, рідких, порошкоподібних тощо). Основними групами є серцево-судинні препарати, анальгетики, вітаміни, засоби для лікування респіраторної та ендокринної систем, шлунково-кишкового тракту і антибіотики.

У загальній кількості зареєстрованих у "Державному реєстрі лікарських засобів України" звичайних лікарських засобів вітчизняні становлять 27,3%, іншу частку займають імпортовані лікарські засоби.

На фармацевтичному ринку сьогодні наявна продукція понад 300 виробників з країн далекого зарубіжжя, країн СНД і Балтії, а також 160 вітчизняних виробників.

Українські фармацевтичні компанії намагаються диверсифікувати асортимент з метою задоволення потреб покупців, з кожним роком покращуючи якість і асортимент продукції, що випускається. Одним із основних факторів розвитку ринку фармацевтики є загальне зростання купівельної спроможності населення. На ринку спостерігається тенденція до збільшення частки більш дорогих і, як правило, ефективніших препаратів за рахунок зниження сегмента дешевих класичних препаратів.

Основними напрямками розвитку фармацевтичного ринку в Україні є реструктуризація галузі, перехід на технічні стандарти ЄС, формування національної системи медичного страхування, зростання співпраці українських виробників фармацевтичної продукції з виробниками аналогічної продукції країн ЄС, розвиток наукових досліджень у галузі, залучення іноземних інвестицій для розвитку фармацевтичної галузі.

- Рівень конкуренції в галузі є значний.

- Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: Компанія "НІКО" знаходиться в безперервному процесі модернізації і розвитку, удосконалюючи систему якості продукції. Завдяки вживанню сучасного технологічного устаткування, постійному контролю над якістю препаратів, що випускаються, і роботі висококваліфікованих фахівців, продукція не має рекламцій і претензій з боку споживачів.

- Перспективні плани розвитку Товариства на 2014 рік передбачають розширення діяльності за рахунок отриманого прибутку.

Головними перспективами діяльності Емітента на поточний та наступний роки є:

- збільшення виробничих потужностей за рахунок введення в експлуатацію нової виробничої дільниці по випуску розчинів для ін'єкцій та розчинів у формі крапель у поліетиленовій упаковці;

- розширення асортименту готової продукції;

- отримання сертифікату GMP та вихід на міжнародні ринки збуту Європи, Африки та СНГ.

- Основні постачальники устаткування, сировини і матеріалів: іноземні компанії Stilmas, Rommelag, OLSA, SBM Schoeller-Bleckmann Medizintechnik Ges.m.b.H., Bea Technologies SpA, Spang & Brands GmbH, West Pharmaceutical Services Deutschland GmbH & Co. KG, Pall Corporation, CAM

- Постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, відсутні.

**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**

В 2009 році Товариством введено в експлуатацію єдине в Україні унікальне виробництво, що дозволяє створювати інфузійні розчини в сучасних поліетиленових флаконах, а також ін'єкційні розчини в поліетиленових ампулах. У 2013 році був введений в експлуатацію новий корпус з виробництва ін'єкційних розчинів і очних крапель у полімерній упаковці. Для функціонування нового виробничого цеху було придбано та введено в експлуатацію сучасне устаткування, засноване на використанні передових технологій. Інформація, щодо введеного сучасного устаткування, є комерційною таємницею. Планується розширення діяльності за рахунок отриманого прибутку.

Сума капітальних інвестицій 2013 р.- 20 млн.грн.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація**

Протягом звітного року правочини з власниками істотної участі та членом виконавчого органу відсутні. Наглядової ради не створено. Товариство не має дочірніх/залежних підприємств, відокремлених підрозділів.

**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, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених,**

## **опис методу фінансування, прогнозі дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Для забезпечення господарчої діяльності на балансі Товариства обліковуються власні основні засоби виробничого призначення. Згідно положень облікової політики підприємства одиницею обліку основних засобів та інших необоротних активів вважається окремий об'єкт. Амортизація нараховується прямолінійним методом у діапазоні терміну корисного використання основного засобу. Необоротні активи поділяються на основні засоби та інші необоротні активи, які в свою чергу класифікуються по групам.

На початок поточного року первісна вартість основних засобів складає - 176161 тис.грн., знос - 47865 тис. грн., залишкова вартість - 128296 тис. грн. (будівлі, споруди- 35340 тис.грн., машини та обладнання - 92027 тис.грн., транспортні засоби - 204 тис.грн., інші- 725 тис.грн.) На кінець звітного періоду первісна вартість основних засобів складає - 204736 тис. грн., знос - 77868 тис. грн., залишкова вартість - 126868 тис. грн. (будівлі, споруди- 44770 тис.грн., машини та обладнання - 80819 тис.грн., транспортні засоби - 398 тис.грн., інші- 881 тис.грн.)

Ступень зносу основних засобів - 38,03%

Суттєві зміни у вартості основних засобів протягом звітного періоду відсутні. Обмежень на використання майна емітента не має. Орендованих основних засобів не має.

Інформація про будь-які значні правочини емітента щодо основних засобів: значних правочинів емітента щодо основних засобів протягом звітного періоду не відбувалось.

За звітний період загальна виробнича потужність ділянок по випуску інфузійних розчинів складає 19884,1 тис. флаконів на рік, а також ін'єкційних розчинів - 5836,8 тис. ампул на рік.

Ступінь використання обладнання - 100%. Спосіб утримання активів - за рахунок амортизаційних відрахувань. Основні засоби, а саме: виробничий цех №1, склад готової продукції №1, знаходяться за адресою: 86117, Донецька область, м.Макіївка, вул. Енгельса, буд. 1. Основні засоби, а саме: виробничі цеха №2, №3, склад сировини та матеріалів, склад готової продукції №2, знаходяться за адресою: Донецька область, м.Макіївка, вул. Тайожна, буд. 1.

Екологічні питання впливають на використання активів підприємства, але вплив незначний. Емітент дотримується екологічного законодавства, а саме: Закону України "Про охорону атмосферного повітря", Закону України про відходи, Водного кодексу України, Кодексу України "Про надра". При будівництві нового цеху враховували його місцезнаходження з ціллю зменшення шкідливого впливу на навколишнє середовище.

Підприємство планує розширення та удосконалення основних засобів. Метод фінансування - фінансування за рахунок отриманого прибутку. Вартість витрат 2013 року - приблизно 60 млн.грн. Очікуване зростання виробничих потужностей, а також суму очікуваних витрат в майбутньому - передбачити неможливо.

## **Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Основними проблемами, які впливають на діяльність емітента є:

1. Велика конкуренція в галузі виробництва фармацевтичних засобів.
2. Реструктуризація галузі фармацевтичних препаратів, перехід на технічні стандарти ЄС.
3. Жорстка податкова, митна, фіскальна політика держави
4. Нестабільність законодавства та інфляція
5. Зниження купівельної спроможності організацій та громадян, підвищення цін на матеріали, енергоносії.

Тобто, ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - значна.

## **Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Протягом 2013 року факти виплати Товариством штрафних санкцій і компенсацій за порушення законодавства відсутні.

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

Політику щодо фінансування діяльності Товариство здійснює за рахунок прибутку, отриманого в результаті господарської діяльності Товариства після розрахунків з бюджетом та оплати інших обов'язкових платежів. Товариство використовує свою кредитну політику, тобто має можливість залучувати довгострокові та короткострокові кредити банків. Товариство має достатньо робочого капіталу для здійснення поточних потреб. Шляхами покращення ліквідності Товариства є зменшення поточних витрат, поповнення власного оборотного капіталу за рахунок внутрішніх та зовнішніх джерел, підвищення оборотності капіталу.

ТОВ "Ніко" має достатньо ресурсів для погашення поточних зобов'язань та має можливість сплатити свої борги негайно.

" Товариство не залежить від зовнішніх джерел фінансування.

" Власного капіталу Товариства достатньо для покриття всіх зобов'язань.

" Активи товариства використовуються ефективно, відбувається стабільне генерування доходів.

## **Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

На кінець звітного періоду укладених емітентом, але ще не виконаних договорів (контрактів) немає.

## **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)**

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік:

- розширення асортименту готової продукції;
- отримання сертифікату GMPта вихід на міжнародні ринки збуту Європи, Африки та СНГ;
- розширення виробництва шляхом додаткового випуску продукції

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

Дослідження та розробки Емітента направлені на створення нових лікарських засобів, а саме розробка препаратів, що впливають на серцево-судинну систему, знеболюваних засобів, психостимулюючих та ноотропних засобів, нестероїдних та протизапальних засобів, препаратів які застосовуються для корекції порушень електролітного балансу та інші.

Сума витрат емітента в 2013 році на дослідження та розробки складає 1752 тис.грн.

## **Судові справи, 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**

У звітному році емітент виступив ініціатором у наступних справах:

1) стягнення заборгованості з боржника ТОВ "Фарматрансагро"

Дата відкриття провадження у справі: 16.07.2013;

сторони: ТОВ "НІКО" і ТОВ "Фарматрансагро"

зміст позовних вимог: стягнення заборгованості з боржника ТОВ "Фарматрансагро"

розмір позовних вимог: 13 425,72;

найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Київської області;

поточний стан розгляду: судом прийняте рішення про стягнення боргу з боржника на користь емітента

- 2) стягнення заборгованості з боржника МПП "Вікторія-К"  
Дата відкриття провадження у справі:13.05.2013;  
сторони: ТОВ "НІКО" і МПП "Вікторія-К";  
зміст позовних вимог: стягнення заборгованості з боржника МПП "Вікторія-К";  
розмір позовних вимог:32 395,78;  
найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Одеській області;  
поточний стан розгляду: судом прийняте рішення про стягнення боргу з боржника на користь емітента
- 3) стягнення заборгованості з боржника ТОВ "Медтранзит".  
Дата відкриття провадження у справі:04.04.2013.;  
сторони: ТОВ "НІКО" і ТОВ "Медтранзит". ;  
зміст позовних вимог: стягнення заборгованості з боржника ТОВ "Медтранзит".;  
розмір позовних вимог:9 641,78.;  
найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Севастополя області;  
поточний стан розгляду: судом прийняте рішення про стягнення боргу з боржника на користь емітента
- 4) стягнення заборгованості з боржника ПТП ПМ фірма "ЕДЕЛЬВЕЙС".  
Дата відкриття провадження у справі:12.09.2013;  
сторони: ТОВ "НІКО" і ПТП ПМ фірма "ЕДЕЛЬВЕЙС". ;  
зміст позовних вимог: стягнення заборгованості з боржника ПТП ПМ фірма "ЕДЕЛЬВЕЙС".;  
розмір позовних вимог:138 242,93.;  
найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Львівської області;  
поточний стан розгляду: судом прийняте рішення про стягнення боргу з боржника на користь емітента
- 5) стягнення заборгованості з боржника ФОП Кравчук Г.К.  
Дата відкриття провадження у справі:23.08.2013;  
сторони: ТОВ "НІКО" і ФОП Кравчук Г.К ;  
зміст позовних вимог: стягнення заборгованості з боржника ФОП Кравчук Г.К;  
розмір позовних вимог:8829,58.;  
найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Львівської області;  
поточний стан розгляду: судом прийняте рішення про стягнення боргу з боржника на користь емітента
- По інших справах сума позовних вимог складає: 157 763,43;

Судових справ, стороною в яких виступали посадові особи емітента, не було.  
Дочірніх підприємств у Товариства немає.

**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**

Вважаємо, що наведеної у річному звіті Товариства інформації цілком достатньо для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, тому вважаємо недоцільним вказувати іншу (додаткову) інформацію.



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

### 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	128296.00 0	126868.00 0	0.000	0.000	128296.00 0	126868.00 0
- будівлі та споруди	35340.000	44770.000	0.000	0.000	35340.000	44770.000
- машини та обладнання	92027.000	80819.000	0.000	0.000	92027.000	80819.000
- транспортні засоби	204.000	398.000	0.000	0.000	204.000	398.000
- інші	725.000	881.000	0.000	0.000	725.000	881.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	128296.00 0	126868.00 0	0.000	0.000	128296.00 0	126868.00 0

**Пояснення :** Для забезпечення господарчої діяльності на балансі Товариства обліковуються власні основні засоби виробничого призначення. Згідно положень облікової політики підприємства одиницею обліку основних засобів та інших необоротних активів вважається окремий об'єкт. Амортизація нараховується прямолінійним методом у діапазоні терміну корисного використання основного засобу. Необоротні активи поділяються на основні засоби та інші необоротні активи, які в свою чергу класифікуються по групам.

На початок поточного року первісна вартість основних засобів складає - 176161 тис.грн., знос - 47865 тис. грн., залишкова вартість - 128296 тис. грн. (будівлі, споруди- 35340 тис.грн., машини та обладнання - 92027 тис.грн., транспортні засоби - 204 тис.грн., інші- 725 тис.грн.) На кінець звітної періоду первісна вартість основних засобів складає - 204736 тис. грн., знос - 77868 тис. грн., залишкова вартість - 126868 тис. грн. (будівлі, споруди- 44770 тис.грн., машини та обладнання - 80819 тис.грн., транспортні засоби - 398 тис.грн., інші- 881 тис.грн.)

Ступень зносу основних засобів - 38,03%

Ступінь використання обладнання - 100%.

Суттєві зміни у вартості основних засобів протягом звітної періоду відсутні.

Обмежень на використання майна емітента не має. Орендованих основних засобів не має.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	27456	28294
Статутний капітал (тис.грн.)	25000	25000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	25000	25000
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(27456.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(25000.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

### 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, у тому числі :	X	12789.00	X	X
Довгостроковий кредит	19.02.2013	12789.00	12.000	17.02.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	124982.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	65000.00	X	X
випуск облігацій Серії А	22.11.2012	25000.00	23.500	10.01.2016
випуск облігацій Серії В	22.11.2012	40000.00	12.000	10.01.2020
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексялями (всього)	X	59982.00	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	287.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	37286.00	X	X
Усього зобов'язань	X	175344.00	X	X
<b>Опис</b>	Зобов'язання емітента складають 175344 тис.грн., у тому числі: довгострокові кредити банків - 12789 тис.грн., зобов'язання за цінними паперами - 124982 тис.грн., податкові зобов'язання - 287 тис.грн., інші зобов'язання - 37286 тис.грн (поточна кредиторська заборгованість за товари. роботи. послуги - 19231 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 14951 тис.грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці -1028 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 505 тис.грн., забезпечення виплати відпустки - 817 тис.грн., інші - 754 тис.грн.)			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ампули (пач)	5836838	37939.70	38	4945824	64115.00	42.42
2	Флакони (фл)	19884127	61671.30	62	19801672	87037.20	57.58

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	сировина і матеріали (ПЗ)	50.00
2	оклади і тарифи (ОПЗ)	10.00
3	амортизизація МНМА (ОПЗ)	22.00
4	газ (ОПЗ)	5.00
5	електроенергія (ОПЗ)	6.00
6	інші	7.00

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
03.06.2013	04.06.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі
25.06.2013	25.06.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.09.2013	27.09.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.12.2013	02.12.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.12.2013	30.12.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.03.2013	28.03.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі
27.03.2013	28.03.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі
03.06.2013	04.06.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО"  
 Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З  
 ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
 Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і  
 матеріалів  
 Середня кількість працівників 436  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 86123 Донецька область Червоногвардійський район м. Макіївка  
вул. Тайожна, будинок 1-1, т.(062)341-46-41

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Коди		
2014	01	01
20390397		
1413537200		
240		
21.20		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1189	1503
первісна вартість	1001	2097	2966
накопичена амортизація	1002	908	1463
Незавершені капітальні інвестиції	1005	13108	2588
Основні засоби	1010	128296	126868
первісна вартість	1011	176161	204736
знос	1012	47865	77868
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	142593	130959
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	20189	29217
Виробничі запаси	1101	10510	13503
Незавершене виробництво	1102	--	129
Готова продукція	1103	9672	15547
Товари	1104	7	38
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9688	39557
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	694	1375
з бюджетом	1135	20	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5913	876
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	592	811
Готівка	1166	1	1
Рахунки в банках	1167	591	810
Витрати майбутніх періодів	1170	3	5
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	37099	71841
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	--	--

вибуття			
Баланс	1300	179692	202800



Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25000	25000
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	404	404
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2890	2052
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	28294	27456
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	12789
Інші довгострокові зобов'язання	1515	124982	124982
Довгострокові забезпечення	1520	165	817
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	125147	138588
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	6179	19231
розрахунками з бюджетом	1620	192	287
у тому числі з податку на прибуток	1621	53	26
розрахунками зі страхування	1625	236	505
розрахунками з оплати праці	1630	526	1028
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17789	14951
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1329	754
Усього за розділом III	1695	26251	36756
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	179692	202800

ТОВ "Ніко" веде бухгалтерський облік та подає фінансову звітність у порядку, встановленому Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Підприємство знаходиться на загальній системі оподаткування та сплачує до бюджету усі передбачені законодавством податки, збори та обов'язкові платежі. Фінансова звітність складена у національній валюті України - гривні. Станом на 31.12.2013 року необоротні активи Товариства становлять 130 959 тис. грн., у тому числі: Залишкова вартість нематеріальних активів (Ф. №1-м, р. 1000, гр. 4) склала 1503 тис. грн. Незавершені капітальні інвестиції відображені у розмірі 2588 тис. грн. Первісна вартість основних засобів склалася в сумі 204736 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1011, гр. 4) За рядком 1012 відображений нарахований знос на основні засоби в сумі 77868 тис. грн. За іншими рядками Розділу I Активу Балансу станом на 31.12.2013 року дані відсутні. Оборотні активи. Станом на 31.12.2013 року оборотні активи Товариства становлять 71841 тис. грн., у тому числі: запаси в розмірі 29217 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1100, гр. 4), Виробничі запаси в розмірі 13503 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1101, гр. 4), Готова продукція - 15547 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1103, гр. 4), Товари - 38 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1104, гр. 4), Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Ф. №1-м, р. 1125, гр. 4) в сумі 39557 тис. грн. Дебіторська заборгованість за виданими авансами склалася в сумі 1375 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1130, гр. 4). Інша поточна дебіторська заборгованість складає 876 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1155, гр. 4). Гроші та їх еквіваленти становили 811 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1165, гр. 4), у т.ч. в готівка - 1 тис. грн., рахунки в банках 810 тис. грн., Витрати майбутніх періодів складають 5 тис. грн. За іншими рядками Розділу

II Активу Балансу дані відсутні По розділу III Активу Балансу "Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття" (Ф.№1-м, р. 1200, гр. 4) станом на 31.12.2013 р. дані відсутні. Власний капітал товариства станом на 31.12.2013р. дорівнює 27456 грн. Статутний капітал Товариства відображений за рядком 1400 у розмірі 25000 тис. грн. За рядком 1415 Балансу Підприємства відображено резервний капітал у сумі 404 тис. грн. За рядком 1420 Балансу Підприємства на 31.12.2013 р. відображено нерозподілений прибуток у сумі 2052 тис. грн. За іншими рядками Розділу I Пасиву Балансу дані відсутні. Розрахункова вартість чистих активів 27456 тис.грн. У Розділі II Пасиву Балансу "довгострокові зобов'язання і забезпечення" (Ф. №1-м, р. 1520, гр. 4) станом на 31.12.2013 р. відображено забезпечення виплат персоналу у сумі 817 тис.грн., інші довгострокові зобов'язання склалися у сумі 124982 тис.грн. (Ф. №1-м, р. 1515, гр. 4), довгострокові кредити банків - у сумі 12789 тис.грн. (Ф. №1-м, р. 1510, гр. 4) за розділом III Пасиву Балансу "Поточні зобов'язання і забезпечення" (Ф.№1-м, р.1695, гр.4) станом на 31.12.2013 р. Товариство відображає заборгованість в сумі 36756 тис. грн. , з них:поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Ф.№1-м, р.1615, гр.4)- 19231 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 14951 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1635, гр. 4), за розрахунками з бюджетом - 287 тис.грн., зі страхування - 505 тис.грн., з оплати праці - 1028 тис.грн. Інші поточні зобов'язання в сумі 754 тис. грн. (Ф. №1-м, р. 1690, гр. 4). За іншими рядками Розділу III Пасиву Балансу дані відсутні. За розділу IV та V Пасиву Балансу " станом на 31.12.2013 р. дані відсутні

**Директор**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Лисицький Андрій Георгійович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Дворцева Світлана Олександрівна**

Коди		
2014	01	01
20390397		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2013 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	151994	107665
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(101574)	(78246)
Валовий: прибуток	2090	50420	29419
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	2526	1400
Адміністративні витрати	2130	(17573)	(10309)
Витрати на збут	2150	(20590)	(11162)
Інші операційні витрати	2180	(3079)	(2155)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	11704	7193
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	88
Інші доходи	2240	2	2510
Фінансові витрати	2250	(12278)	(7472)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(8)	(2503)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(580)	(184)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-258	-142
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(838)	(326)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-838	-326

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	65700	53367
Витрати на оплату праці	2505	22943	11216
Відрахування на соціальні заходи	2510	8499	4115
Амортизація	2515	30685	20282
Інші операційні витрати	2520	18499	13199
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>146326</b>	<b>102179</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	--	--
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	--	--
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	--	--
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	--	--
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт) складає 151994 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 101574 тис.грн. Валовий прибуток за звітний період відображено (р.2090 г.3) у сумі 50420 тис.грн. Інші операційні доходи 2526 тис, грн. Адміністративні витрати відображені за рядком 2130 в сумі 117573 тис. грн., витрати на збут - 20590 тис.грн., інші операційні витрати - в сумі 3079 тис.грн.. Фінансові результати від операційної діяльності представлені прибутком в розмірі 11704 тис.грн. Інші доходи склалися в сумі 2 тис. грн. (Ф.№ 2, р. 2240, гр. 3), інші фінансові витрати (Ф.№ 2, р. 2250, гр. 3)- у сумі 12278 тис.грн. За рядком 2270 відображено інші витрати на суму 8 тис. грн. Збиток Товариства за звітний період складає 838 тис. грн. Елементи операційних витрат представлені наступним чином: матеріальні затрати - 65700 тис.грн., витрати на оплату праці - 22943 тис.грн., відрахування на соціальні заходи - 8499 тис.грн., амортизація - 30685 тис.грн., інші операційні витрати -18499 тис.грн. Разом операційні витрати на кінець звітного періоду складають 146326 тис.грн.

Директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Лисицький Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Дворцева Світлана Олександрівна

Коди		
2014	01	01
20390397		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:	3000	101404	86068
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	240	--
Находження авансів від покупців і замовників	3015	18220	65090
Находження від повернення авансів	3020	495	65
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	6	--
Інші надходження	3095	26562	213
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(31449)	(37904)
Праці	3105	(18112)	(9116)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8954)	(4473)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4095)	(2364)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(213)	(156)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(375)	(290)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(3507)	(1918)
Витрачання на оплату авансів	3135	(22671)	(29923)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13657)	(20410)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(26)	(11)
Інші витрачання	3190	(23368)	(2114)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	24595	45121
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	3	--
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Находження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	17	400
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(2500)
необоротних активів	3260	(13452)	(60118)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-13432	-62218
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	6589	98510
Інші надходження	3340	--	88
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	6589	68000
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10944)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(12715)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10944	17883
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	219	786
Залишок коштів на початок року	3405	592	22
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	-216

Залишок коштів на кінець року	3415	811	592
-------------------------------	------	-----	-----

Чистий рух коштів від операційної діяльності за звітний період складає 24595 тис.грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав -13432 тис.грн., чистий рух коштів від фінансової діяльності -10944 тис.грн., чистий рух грошових коштів за звітний період складає 219 тис.грн.

**Директор**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Лисицький Андрій Георгійович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Дворцева Світлана Олександрівна**

Коди		
2014	01	01
20390397		

**Звіт про власний капітал  
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25000	--	--	404	2890	--	--	28294
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-51	--	--	-51
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	25000	--	--	404	2839	--	--	28243
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-838	--	--	-838
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-838	--	--	-838
Залишок на кінець року	4300	25000	--	--	404	2052	--	--	27456

Розмір зареєстрованого та сплаченого (складеного, пайового) капіталу Товариства на початок та на кінець звітної періоду не змінився та складає 25000 тис.грн. протягом звітної періоду власний капітал зменшився на 838 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів (27456 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (25000 тис.грн.)

Директор

\_\_\_\_\_

Лисицький Андрій Георгійович

(підпис)

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Дворцева Світлана Олександрівна

(підпис)





## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32772532
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 3549 24.02.2005
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	113 П № 000113 04.06.2013 28.01.2015

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"НІКО"

станом на 31 грудня 2013 року

1. Адресат.

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ТОВ "НІКО", 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 емітента:

Найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО"

Код за ЄДРПОУ 20390397

Місцезнаходження

(станом на дату аудиторського висновку) 86123, Донецька область, м. Макіївка, вул. Тайожна, буд. 1-1

Дата проведення державної реєстрації 18.08.1994 р., № 1 273 120 0000 000039

Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

Основні види діяльності

за КВЕД " 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;

" 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

" 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.;

" 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

" 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

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

Кількість учасників

" громадянин України - Лисицький Андрій Георгійович, паспорт серії ВА № 600886, виданий Куйбишевським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій області 12 березня 1997 року, що мешкає за адресою: м. Донецьк, бул. Шевченко, буд. 52, кв. 6, ідентифікаційний номер 2452408910;

" громадянка України - Михайличенко Оксана Анатоліївна, паспорт серії ВК №706010, виданий Ворошиловським РВ Донецького МУ ГУМВС України в Донецькій області, 14 квітня 2010 року, що мешкає за адресою: м. Донецьк, вул. Р. Люксембург, буд. 48 "а", кв. 45, ідентифікаційний номер 2692812107;

" громадянка України - Дядечко Тамара Іванівна, паспорт серії ВА № 254451, виданий Ленінським РВУ МВС України у м. Донецьку 02 квітня 1996 року, що мешкає за адресою: м. Донецьк, пр. Ленінський, буд. 7 "а", кв. 44, ідентифікаційний номер 1822809123

2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики. Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положенням Закону України "Про аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати

України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із 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".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. 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.

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 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про господарські товариства", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 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 Національної 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 2011 р. № 1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Облікова політика ТОВ "НІКО" (наказ № 04/01-12 від 04 січня 2012 р.) відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку і звітності.

Важливі аспекти облікової політики:

- " до складу основних засобів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більше одного року і первинною вартістю понад 2 500 грн.;
  - " нарахування амортизації основних засобів здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації;
  - " до складу малоцінних необоротних активів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більше одного року і первинною вартістю до 2 500 грн.;
  - " нарахування амортизації малоцінних необоротних активів здійснюється у першому місяці їх використання в розмірі 100% їх вартості;
  - " нарахування амортизації по нематеріальним активам здійснюється прямолінійним методом упродовж терміну їх корисного використання;
  - " одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей;
  - " вибуття запасів здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів;
  - " вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів списується з балансу в момент передачі таких активів в експлуатацію;
  - " базою розподілу загальновиробничих витрат для виробництва продукції в скляних флаконах встановлено обсяг вироблених лікарських препаратів; базою розподілу загальновиробничих витрат для виробництва продукції в поліетиленовій упаковці встановлено фактичний час на випуск продукції на лініях.
- Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності,

на розкриття умовних активів і зобов'язань на звітну дату, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ "НІКО" за станом на кінець останнього дня звітного року.

### 2.3. Опис перевіреної фінансової інформації.

Аудитором проводилась перевірка фінансових звітів які складають повний комплект фінансової звітності ТОВ "НІКО":

- " форма № 1 "Баланс" станом на 31.12.2013 р.;
- " форма № 2 "Звіт про фінансові результати" за 2013 рік;
- " форма № 3 "Звіт про рух грошових коштів" за 2013 рік;
- " форма № 4 "Звіт про власний капітал" за 2013 рік;
- " форма № 5 "Примітки до річної фінансової звітності" за 2013 рік та інші примітки до фінансової звітності.

### 2.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки: 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".

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

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.

### 2.5. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів 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 розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув 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 включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатнім і прийнятним для формування підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

### 2.6. Аудиторська думка.

#### 2.6.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

##### 2.6.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора.

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

##### 2.6.1.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

Аудитори провели аудиторську перевірку фінансової та бухгалтерської звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" станом на 31.12.2013 року.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази" та МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 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.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Внутрішня облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає П(С)БО.

Облік усіх операцій здійснюється згідно з діючим Планом рахунків бухгалтерського обліку. Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

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

На думку аудитора, фінансова звітність Товариства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2013 р. за результатами операцій за період з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р. На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану та результатів діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" за 2013 рік, складений Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок. В ході перевірки Аудитор не отримав свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

2.7. Інша допоміжна інформація.

2.7.1. 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 з обмеженою відповідальністю здійснюється з метою реалізації положень частини четвертої статті 144 Цивільного кодексу України: "Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації". Розрахункова вартість чистих активів ТОВ "НІКО" на кінець звітного періоду складає 27 456 тис. грн. Заявлений статутний капітал складає 25 000 тис. грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає. Розрахункова вартість чистих активів більше суми статутного капіталу на 2 456 тис. грн., що відповідає вимогам ст. 144 п. 4 Цивільного кодексу України.

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

Під час виконання завдання, аудитор, у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

2.7.3. Ідентифікація 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 необхідні процедури для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності". Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були виконані аналітичні, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. 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.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю НІКО в наслідок шахрайства.

2.8. Основні відомості про аудиторську фірму.

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм Аудит"  
Ідентифікаційний код юридичної особи 32772532  
Юридична адреса 04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9  
Телефон (099) 216-50-24

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво № 3549, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 28 січня 2015 року Рішенням Аудиторської палати України № 210/5 від 28 січня 2010 року)

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Свідоцтво серії П №000113.

Строк дії: з 04.06.2013 р. до 28.01.2015 р

Номер, дата видачі сертифіката аудитора Сертифікат аудитора серії А № 006209 (чинний до 19 січня 2017 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 19.01.2007 р. № 171/3

2.9. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

2.9.1. Договір № ПА-140317-0301 на проведення аудиту укладено 17 березня 2014 року. Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.

2.9.2. Дата початку проведення аудиту - 17 березня 2014 року.

2.9.3. Дата закінчення проведення аудиту - 31 березня 2014 року