

Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
«ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО»
станом на 31 грудня 2016 року

Для надання:

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України,
Власникам цінних паперів,
Керівництву АТ
«ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО»

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО», (далі - Товариство), що додається, яка включає Баланс станом на 31 грудня 2016 року, Звіт про фінансові результати за 2016 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, стислий виклад суттєвих облікових політик, інші пояснювальні примітки. Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Закону України «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у Звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Ми не мали можливості бути присутніми при проведенні інвентаризації запасів на початок та кінець звітного періоду або впевнитися щодо кількості запасів іншим способом. Оскільки залишок запасів на початок періоду впливає на визначення результатів операцій, ми не змогли визначити, чи потрібні коригування результатів операцій та суми накопиченого чистого прибутку на початок періоду та за 2016 рік.

Враховуючи обмеження, про які йдеться у цьому розділі, та керуючись пунктом «а» статті 7 МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», ми вважаємо за необхідне висловити умовно – позитивну думку.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Товариства подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО» станом на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати за 2016 рік у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Фінансова звітність складена відповідно до вимог чинного законодавства України, відповідає прийнятій обліковій політиці.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки склав 101,18%, але, зважаючи на те, що згідно з ПСБО 22 «Вплив інфляції» проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження управлінського персоналу кожної компанії, орган управління Товариства прийшов до висновку, що економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією, а значить перерахунок фінансової звітності за 2016 рік не є доцільним.

Вступний параграф

Основні відомості про акціонерне товариство:

Повна назва: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО».

Код ЄДРПОУ- 01880670

Місцезнаходження товариства: 21100, Вінницька обл., м. Вінниця, вулиця Хмельницьке шосе, будинок 122

Дата державної реєстрації: 06.05.1997 р.

Види діяльності за КВЕД:

Середньооблікова чисельність працюючих складає 105 чоловік.

Відповідальними за вибір та застосування відповідної облікової політики та фінансово-господарську діяльність в 2016 році були:

генеральний директор – Ярмолук Микола Васильович;

головний бухгалтер – Дзись Людмила Василівна.

Інформація щодо оцінки повноти та достовірності відображення фінансово-господарського стану Товариства у його бухгалтерській звітності

На дату перевірки частка держави в статутному капіталі товариства відсутня.

Випадків ведення позастатутної діяльності не встановлено.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Валюту балансу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО» станом на 31 грудня 2016 року в сумі 64 460 тис. грн. підтверджую.

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

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах ордерів та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік ведеться в автоматизованому режимі за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми..

Облікова політика Приватного акціонерного товариства «ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО.» в 2016 році Положенням про облікову політику, затвердженим директором 03.01.2016 року. Положенням про облікову політику обумовлено порядок обліку активів, зобов'язань та власного капіталу Товариства, а також його доходів та витрат.

Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудитором встановлено, що показники в них взаємозв'язані і тотожні між собою, відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинне протягом періоду перевірки.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за період з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

На основі проведення аудитором тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться Товариством у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-ХІV (зі змінами і доповненнями), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших законодавчих та нормативно - правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

В Товаристві створена постійно діюча інвентаризаційна комісія для вирішення організаційних питань та проведення інвентаризаційної роботи.

На нашу думку, розкриття інформації за видами активів, зобов'язань, власного капіталу та фінансових результатів за період 01.01.2016 року по 31.12.2016 року подано у фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Фінансова звітність складена на основі припущення про безперервність діяльності. Згідно з цим припущенням Товариство розглядається як таке, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися, припиняти діяльність або шукати захисту від кредиторів згідно із законами або нормативними актами. Відповідно, активи й зобов'язання обліковуються на тій підставі, що суб'єкт господарювання буде здатним продати свої активи й погасити свої зобов'язання за умови звичайної діяльності.

Аналіз фінансового стану АТ «ВІННИЦЯОБЛАВЛИВО» станом на 31.12.2016 року.

Джерелами визначення показників фінансового стану були:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) 31.12.2016 року;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік ;

Фактичні дані розрахованих коефіцієнтів для Товариства станом на 01.01.2016 року та на 31.12.2016 року і їх орієнтовне позитивне значення наведені в таблиці:

Показники фінансового стану

Приватного акціонерного товариства «ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО»

№	Показник	Методика розрахунку	Значення	Значення	Нормативне
---	----------	---------------------	----------	----------	------------

з/п		показника на показника на значення		
		01.01.2016	31.12.2016	показника
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	6,38	7,84	0,25-0,5
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	7,96	9,53	0,6-0,8
3	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	21,48	17,59	1,0 - 2,0
4	Чистий оборотний капітал	43749	47525	Збільшення
5	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	0,96	0,96	0,25 – 0,5
6	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	0,04	0,05	0,5 – 1,0
7	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	0,96	0,95	Більше 0,1

За підсумками роботи в період з 01.01.2016р. по 31.12.2016р. Товариство отримало чистий прибуток в сумі 5766 тис.грн.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт швидкої ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт покриття розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Чистий оборотний капітал розраховується як різниця між оборотними активами підприємства та його поточними зобов'язаннями. Його наявність та величина свідчать про спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність.

Коефіцієнт платоспроможності (автономії) розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів.

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами розраховується як відношення величини чистого оборотного капіталу до величини оборотних активів підприємства і показує забезпеченість підприємства власними оборотними засобами.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Визначення вартості чистих активів:

Вартість чистих активів станом на 31.12.2016 року становить 61 595 тис.грн.,

Виконання значних правочинів

(10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

В розумінні Закону України «Про акціонерні товариства» значним правочином вважається правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

Станом на 31.12.2015 року вартість активів Товариства складає 64 460 тис. грн., тобто значним правочином в розумінні Закону для Товариства протягом 2016 року вважається правочин, якщо його сума перевищує 6 446 тис. грн. Згідно до статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, повинно прийматися Наглядовою радою Товариства.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства, а не з метою висловлення думки щодо відповідності стану корпоративного управління Товариства вимогам чинного законодавства України. Відповідно, ми не помітили нічого суттєвого, що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу Товариства щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, у всіх суттєвих аспектах, не відповідає вимогам чинного законодавства.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства, відповідно, ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку.

Розкриття інформації про дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента.

Судові процедури.

Станом на 31.12.2016 року Товариство має одну незавершену судову справу із позовом Вінницької об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління Державної фіскальної служби України до Товариства. Виходячи з власної оцінки (станом на дату видачі висновку справу закрито на користь Товариства) та внутрішніх професійних консультацій, керівництво Товариства вважає, що Товариство не зазнає суттєвих не нарахованих збитків у результаті судових позовів. Таким чином, у цій фінансовій звітності відповідний резерв не створювався.

Операції з пов'язаними особами

Як правило, сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них має можливість контролювати іншу, або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

На 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2016 року Товариство мало такі пов'язані сторони: члени Наглядової ради та члени виконавчого органу. Протягом 2016 року здійснювались операції з пов'язаними сторонами обсягом, що не перевищує 20% в загальному обсязі операцій. Операції здійснювались у відповідності до чинного законодавства, порушень не встановлено.

Події після дати балансу

Після дати балансу жодних значних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Інші питання

Розкриття інформації за видами активів Товариства.

Станом на 31.12.2016 року загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок року збільшились на 5 495 тис. грн. та складають 64 460 тис.грн.

Згідно Положення про облікову політику, встановленого на Товаристві, інвентаризація наявності товарно-матеріальних цінностей, основних засобів та розрахунків проводиться відповідно до вимог

Згідно наказу № 234 від 01.11.2016 року «Про проведення інвентаризації основних засобів, необоротних матеріальних активів, грошових коштів» було проведено інвентаризацію станом на 15.11.2016 року. Згідно Протоколу засідання робочої інвентаризаційної комісії № 11 від 20.11.2016 року розбіжностей під час інвентаризації не виявлено.

Облік нематеріальних активів та накопиченої амортизації

На нашу думку розкриття інформації щодо нематеріальних активів в цілому справедливо і достовірно відображає стан нематеріальних активів Товариства станом на 31.12.2016 року, відповідно до критеріїв, встановлених П(с)БО 8 «Нематеріальні активи» зі змінами та доповненнями.

За січень-грудень 2016 року амортизація нематеріальних активів нараховувалась прямолінійним методом шляхом рівномірного списання амортизованої вартості кожного активу протягом його передбачуваного терміну служби згідно облікової політики та П(с)БО 8 «Нематеріальні активи» зі змінами та доповненнями.

Станом на 31.12.2016 року вартість нематеріальних активів, які обліковуються на балансі Товариства, складає 141 тис.грн., накопичена амортизація нематеріальних активів 124 тис.грн., залишкова вартість 17 тис.грн., в т.ч.:

Права користування майном: за первісною вартістю: 3 тис.грн., накопичена амортизація: 3 тис.грн., залишкова вартість: 0 тис.грн.

Авторське право та суміжні з ним права: за первісною вартістю: 138 тис.грн., накопичена амортизація: 121 тис.грн., залишкова вартість: 17 тис.грн.

Облік основних засобів та їх зносу

Облік наявних у Товариства основних засобів ведеться у відповідності з вимогами П(с)БО 7 «Основні засоби» зі змінами та доповненнями.

Згідно прийнятої облікової політики Товариства до основних засобів відносяться матеріальні активи, строк корисного використання(експлуатації) яких більше одного року та первісна вартість яких більша за 6,0 тис.грн.

До малоцінних необоротних активів відносяться активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких менша 6,0 тис.грн. з терміном корисного використання(експлуатації) понад один рік (згідно п.5 П(с)БО №7 «Основні засоби»). Амортизація по малоцінним необоротним активам в бухгалтерському обліку нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості, яка амортизується.

За січень-грудень 2016 року амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом шляхом рівномірного списання амортизованої вартості кожного активу протягом його передбачуваного терміну служби згідно облікової політики та П(с)БО 7 «Основні засоби» зі змінами та доповненнями.

Індикація основних фондів у 2016 році в Товаристві не проводилась.

Ліквідаційна вартість основних засобів в Товаристві визнана на рівні нульового значення.

Перевіркою підтверджено правильність відображення в обліку та звітності надходжень та вибуття основних засобів.

Станом на 31.12.2016 року вартість основних засобів складає: за первісною вартістю - 31 427.грн.,

накопичена амортизація –17 389 тис.грн., залишкова вартість –14 038 тис.грн.

Земельні ділянки: за первісною вартістю: 2 638 тис.грн., накопичена амортизація: 0грн., залишкова вартість: 2 638 тис.грн.

Будинки, споруди та передавальні пристрої: за первісною вартістю: 18 538 тис. грн., накопичена амортизація: 9 596 тис. грн., залишкова вартість: 8 942 тис. грн.

Машини та обладнання: за первісною вартістю: 4 022 тис. грн., накопичена амортизація: 2890 тис.грн., залишкова вартість: 1132 тис. грн.

Транспортні засоби : за первісною вартістю: 4 611 тис. грн., накопичена амортизація: 3 381 тис.грн., залишкова вартість: 1 230 тис. грн.

Інструменти, прилади, інвентар: за первісною вартістю: 841 тис. грн., накопичена амортизація: 753 тис. грн., залишкова вартість: 88 тис. грн.

Інше: за первісною вартістю: 777 тис. грн., накопичена амортизація: 769 тис. грн., залишкова вартість: 8 тис.грн.

Облік незавершених капітальних інвестицій

Станом на 31.12.2016 року Товариство має незавершені капітальні інвестиції на суму 15 тис.грн., а саме: капітальне будівництво на суму 15 тис. грн.

Облік запасів

Оцінка та облік запасів Товариства ведеться відповідно до критеріїв, встановлених П(с)БО 9 «Запаси» зі змінами.

Станом на 31.12.2016 року балансова вартість запасів складає 23 076 тис. грн

Сировина і матеріали: 103 тис.грн.

Паливо: 507 тис. грн.

Запасні частини: 16 тис. грн.

Готова продукція: 8 тис.грн.

Товари: 22 442 тис.грн.

Згідно прийнятого в Товаристві Положення про Облікову політику матеріальні активи, що використовуються протягом не більше одного року, але неодноразово беруть участь у виробничому процесі (зокрема: інструменти, господарський інвентар, спецодяг і т.п.), вважаються малоцінними швидкозношуваними предметами (МШП). При передачі МШП в експлуатацію вартість МШП виключається зі складу активів підприємства і включається до складу витрат звітного періоду.

Облік дебіторської заборгованості

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості ведеться відповідно до П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість» зі змінами. Станом на 31.12.2016 року дебіторська заборгованість складає 4678 тис.грн., у т.ч.:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги: 1180 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами: 2 911 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за розрахунками з бюджетом: 0 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість: 587 тис.грн.

Положенням про облікову політику Товариства передбачено формування резерву сумнівних боргів у відповідності до п.8 П(с)БО №10 «Дебіторська заборгованість», виходячи з аналізу платоспроможності боржника і оцінки ймовірності

погашення боргу повністю або частково. Розмір створеного резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2016 р. складає 0 тис.грн.

Облік грошових коштів

Облік касових операцій здійснюється згідно з Положенням про ведення касових операцій в національній валюті в Україні, затвердженого Постановою НБУ від 15.12.2004 року №637 зі змінами.

Залишки грошових коштів в касі та на поточних рахунках станом на 31.12.2016 року складають 22467 тис.грн. та співпадають з даними балансу.

Облік витрат майбутніх періодів

Станом на 31.12.2016 року витрати майбутніх періодів складають 12 тис.грн.

Облік інших оборотних активів

Станом на 31.12.2016 року інші оборотні активи складають 156 тис.грн.

Розкриття інформації про зобов'язання Товариства.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань відповідає П(с)БО 11 «Зобов'язання» зі змінами. Станом на 31.12.2016 року розмір зобов'язань є реальним і складає **2 865 тис.грн.**, у тому числі:

Довгострокові кредити банків: 0 тис.грн.

Інші довгострокові зобов'язання: 0 тис.грн.

Короткострокові кредити банків: 0 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 293 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом: 1 155 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування: 32 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці: 309 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами: 176 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками: 110 тис.грн.

Поточні забезпечення: 0 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання: 790 тис.грн.

Розкриття інформації про власний капітал Товариства.

Власний капітал у товаристві визначається згідно НП(с)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» зі змінами. Станом на 31.12.2016 року власний капітал становить 61 595 тис.грн. та має таку структуру:

Статутний капітал: 8 361 тис. грн.

Капітал в дооцінках: 9 817 тис. грн.

Резервний капітал: 1 885 тис. грн.

Нерозподілений прибуток: 40 990 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року розмір статутного капіталу 8 361 тис. грн., відповідає зареєстрованим установчим документам, сплачений повністю в сумі 8 361 тис. грн у встановлені законодавством терміни.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) Товариства.

При визначенні фінансових результатів діяльності Товариства дотримано вимог П(с)БО 15 «Дохід» та П(с)БО 16 «Витрати» та принципу відповідності доходів та витрат. Дані «Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)», як по доходах так і по витратах, підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Основним видом доходу товариства є дохід від оптового продажу палива, а саме від: продажу вугілля.

Фінансові результати за період з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року складають:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 75 405 тис.грн.

Інші операційні доходи: 2 142 тис. грн.

Інші фінансові доходи: 2 153 тис. грн.

Інші доходи: 153 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції: 61 725 тис.грн.

Адміністративні витрати: 4 363 тис.грн.

Витрати на збут: 6 010 тис.грн.

Інші операційні витрати: 567 тис.грн.

Фінансові витрати: 0 тис. грн.

Інші витрати: 142 тис. грн.

За звітний період Товариство отримало чистий прибуток в сумі 5 766 тис. грн.

Аудитор _____ Сороколат Н.Г.
(Сертифікат від 29.04.2010р. №006683 виданий Аудиторською палатою України рішенням Аудиторської палати України №214/3 від 29.04.2010 р.; дію сертифіката продовжено рішенням АПУ №309/2 від 26.03.2015 термін чинності до 29.04.2020 р.)

Дата аудиторського звіту

«07» березня 2017року

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:
Договір № 111 від 02.12.2016 року.
Початок аудиту 02.12.2016 року, закінчення - 06.03.2017 року.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Емкон-Аудит»;

Код ЄДРПОУ: 37153128;

Свідоцтво АПУ про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4374, виданого на підставі рішення Аудиторської палати України від 23.09.2010 року № 220/3; дійсне до 23.09.2015 року, термін чинності свідоцтва продовжено рішенням АПУ № 313/3 від 30.07.15р.до 30.07.2020р.;

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Анни Ахматової, 23, кв. 96;

Адреса для листування: м.Київ, вул. Фрунзе, 40, корпус «Р», офіс 302; тел/факс 379-16-74.

Директор ТОВ «Емкон-Аудит» _____ Сороколат
Н.Г.

(Сертифікат від 29.04.2010р. №006683 виданий Аудиторською палатою України рішенням Аудиторської палати України №214/3 від 29.04.2010 р.; дію сертифіката продовжено рішенням АПУ №309/2 від 26.03.2015 термін чинності до 29.04.2020 р.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕМКОН-АУДИТ» Сторінка