

Публічне акціонерне товариство «Славгородський арматурний завод»

Територія: Дніпропетровська

Організаційно-правова форма господарювання: акціонерне товариство

Вид економічної діяльності:

Середня кількість працівників:

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: Дніпропетровська, Синельниківський, 52580, смт. Славгород, Заводська, 1

Складено: за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) ☐ за міжнародними стандартами фінансової звітності ☐

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2014	01	01
14308859		
28.14		

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату МСФЗ
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000			
первісна вартість	1001			
накопичена амортизація	1002			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	250		
Основні засоби:	1010	6345	6144	
первісна вартість	1011	12585	12810	
знос	1012	6240	6666	
Інвестиційна нерухомість	1015	1	1	
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	15	15	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	14	14	
Довгострокові біологічні активи:	1020			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021			
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
інші фінансові інвестиції	1035	393	393	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	6989	6538	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	14500	16944	
Виробничі запаси	1101	4456	6941	
Незавершене виробництво	1102	979	2126	
Готова продукція	1103	9065	7877	
Товари	1104			
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестрахування	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2926	1841	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130			
з бюджетом	1135	49	456	
у тому числі з податку на прибуток	1136			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	252	353	
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти:	1165	1392	1643	
Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167	1392	1643	
Витрати майбутніх періодів	1170	6	4	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі: в резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190	3003	2151	
Усього за розділом II	1195	22128	23392	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
Баланс	1300	29117	29930	

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату МСФЗ
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	45	45	
Внескі до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410	973	973	
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1574	1697	
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	2592	2721	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви	1530			
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532			
резерв незароблених премій	1533			
інші страхові резерви	1534			
Інвестиційні контракти	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605		8640	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615	8375	5220	
розрахунками з бюджетом	1620	46		
у тому числі з податку на прибуток	1621			
розрахунками зі страхування	1625			
розрахунками з оплати праці	1630	191	5	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17425	12781	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660			
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690	488	563	
Усього за розділом III	1695	26525	27209	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	29117	29930	

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) • 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	21888	16175
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-18395	-12765
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий прибуток	2090	3493	3410
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	7775	9888
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	-1904	-2096

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	123	208

1	2	3	4
Витрати на збут	2150	-173	-114
Інші операційні витрати	2180	-8412	-10221
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	779	867
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	24	62
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	-434	-477
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	369	452
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-246	-244
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	123	208
збиток	2355		

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Матеріальні затрати	2500	10291	9113
Витрати на оплату праці	2505	6791	6405
Відрахування на соціальні заходи	2510	2558	2454
Амортизація	2515	533	453
Інші операційні витрати	2520	1452	1932
Разом	2550	21625	20357

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Середньорічна кількість простих акцій	2600	179046	179046
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	179046	179046
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,69	1,16
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,69	1,16
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	45		973		1574			2592
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	45		973		1574			2592
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					123			123
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210				6				6
Сума чистого прибутку, належна до бюджету	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
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								
Зменшення номінальної ватості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтр. частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295				6	123			129
Залишок на кінець року	4300	45		973	6	1697			2721

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р. публічного акціонерного товариства «Славгородський арматурний завод».

Публічне акціонерне товариство «Славгородський арматурний завод» (надалі - Товариство) було створене 16.01.1995р., як Відкрите акціонерне товариство «Славгородський арматурний завод». 26.05.2011р. Товариство перейменоване у Публічне акціонерне товариство «Славгородський арматурний завод».

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Зміни, пов'язані з переходом на МСБО, були відображені шляхом коригування відповідних статей балансу у кореспонденції з нерозподіленим прибутком (стаття капіталу) на початок 2013 року. Розкриття інформації за видами активів товариства станом на 31.12.2013р.

Необоротні активи

Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та амортизація

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи обліковуються за первинною вартістю 12 810 тис.грн., їх залишкова вартість на зазначену дату становить 6 144 тис.грн.

При проведенні аналізу усіх груп основних засобів було виявлено, що усі основні засоби відповідають вимогам основних засобів, даному в МСБО 16 «Основні засоби».

Бухгалтерський облік основних засобів ведеться на рахунку 10 «Основні засоби», їх оцінка достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО 16 «Основні засоби».

Бухгалтерський облік інших необоротних матеріальних активів ведеться на рахунку 11 «Інші необоротні матеріальні активи». Їх класифікацію проведено відповідно з групами, встановленими МСБО 16 «Основні засоби».

Облік амортизації основних засобів ведеться на рахунку 131 «Знос основних засобів» та на-рахуовується прямолінійним методом, згідно наказу по товариству. Відхилень при нарахуванні амортизації в перевіряємому періоді не встановлено.

В перевіряємому періоді дооцінка основних засобів не проводилась.

Дані синтетичного обліку основних засобів відповідають даним аналітичного обліку. Дані відомостей бухгалтерського обліку основних засобів та інших необоротних матеріальних активів відповідають даним перевіряємого балансу.

Довгострокові фінансові інвестиції значаться в сумі 393 тис.грн., утворилися за рахунок внесків до статутного капіталу інших підприємств. Облік та оцінка фінансових інвестицій достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО № 28 «Облік інвестицій в асоційовані компанії».

Інвестиційна нерухомість створилася за рахунок передачі в оперативну оренду будівель, споруд, її первісна вартість становить 15 тис.грн., залишкова вартість складає 1 тис.грн.

При проведенні аналізу інвестиційної нерухомості було виявлено, що підприємство для її оцінки вибрало метод обліку по переоціненій вартості (переоцінка проводилась незалежним оцінювачем Дулеповою Т.Г.).

Облік та оцінка інвестиційної нерухомості достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно та МСФО № 40 «Інвестиційна нерухомість».

Для цілей формування звітів, згідно МСФЗ, проведено аналіз усіх договорів оренди на предмет задовлення вимог МСБО № 17 «Оренда» та МСБО № 40 (за операційною орендою) «Інвестиційна нерухомість». Усі договори з точки зору МСБО № 17 «Оренда» є договорами операційної оренди, де підприємство виступає Орендодавцем.

Необоротні активи, відмінні від вищезазначених, відсутні.

Оборотні активи

Запаси

На балансі обліковуються запаси на загальну суму 16 944 тис.грн., в тому числі:

- виробничі запаси 6 941 тис.грн.;
- незавершене виробництво 2 126 тис.грн.;
- готова продукція 7 877 тис.грн.

При проведенні аналізу запасів, було виявлено, що усі запаси відповідають критеріям признання, даним в МСБО № 2 «Запаси». Розходжень у нормах визначення первинної вартості згідно МСБО не виявлено.

Первісна вартість запасів визначається витратами на їх придбання при купівлі за грошові кошти. Первісна вартість запасів, виготовлених власними силами, визначається відповідно до МСБО 1.

При перевірці відхилень не виявлено.

Дебіторська заборгованість товариства складає 2 650 тис.грн., з них:

- дебіторська заборгованість за товари і послуги 1 841 тис.грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками:
- з бюджетом 456 тис.грн.;
- інша поточна заборгованість 353 тис.грн.

Облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам МСБО № 39. Дебіторської При проведенні аналізу дебіторської заборгованості було виявлено, що уся дебіторська заборгованість є короткостроковою.

Дебіторська заборгованість, строк позовної давності якої минув, відсутня. Резерв сумнівних боргів відсутній (визначається виходячи з платоспроможності окремих боржників). Дані про дебіторську заборгованість відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку. Відхилень при перевірці не виявлено.

Облік та оцінка дебіторської заборгованості достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Грошові кошти

Облік грошових коштів ведеться відповідно Положенню про ведення касових операцій в національній валюті, яке затверджено Постановою НБУ № 637 від 15.12.2004р. (зі змінами та доповненнями).

Залишки грошових коштів в національній валюті на поточному рахунку складають 1 643 тис.грн., що підтверджується виписками банку; в касі на кінець перевіряємого періоду залишки грошових коштів відсутні, що підтверджується даними касової книги.

Інші оборотні активи в сумі 2 151 тис.грн. створилися за рахунок нарахованих податкових зобов'язань по ПДВ, в перевіряємому балансі відображено вірно.

Оборотні активи, відмінні від вищезазначених, а також необоротні активи та групи вибуття відсутні.

Витрати майбутніх періодів складають 4 тис.грн., створилися за рахунок витрат на періодичні видання, в перевіряємому балансі відображено вірно.

Інформацію за видами активів товариства станом на 31.12.2013р. у всіх суттєвих аспектах розкрито, на нашу думку, відповідно до МСБО.

Продовження тексту приміток

Розкриття інформації щодо довгострокових та поточних зобов'язань і забезпечень станом на 31.12.2013р.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів на балансі товариства відсутні.

Структура зобов'язань товариства має наступний вигляд:

Довгострокові зобов'язання відсутні.

Поточні зобов'язання становлять 27 209 тис.грн., в тому числі:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 5 220 тис.грн.;
- за розрахунками з одержаних авансів 12 781 тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання 563 тис.грн.;
- за розрахунками з оплати праці 5 тис.грн.;
- Векселі видані 8 640 тис.грн.

Облік та оцінка зобов'язань достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО № 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

Кредиторська заборгованість, строк позовної давності якої минув, відсутня. Дані про кредиторську заборгованість відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку. Відхилень при перевірці не виявлено.

Коригувань кредиторської заборгованості вступного балансу для цілей складання звітності по МСФЗ не потребується.

Інформацію щодо довгострокових та поточних зобов'язань і забезпечень станом товариства станом на 31.12.2013р., на нашу думку, розкрито у всіх суттєвих аспектах .

Продовження тексту приміток

Розкриття інформації щодо власного капіталу товариства станом на 31.12.2013р.

Статутний капітал згідно Статуту товариства складає 44 761,50 грн., розподілено на 179 046 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу товариства про те, що статутний капітал станом на 31.12.2013р. сплачений у встановлені законодавством терміни, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно.

Статутний капітал відповідає бухгалтерському обліку по рахунку 40 "Статутний капітал". Розмір статутного капіталу в звітному періоді не змінювався.

Структура власного капіталу в перевіряємому балансі відображена наступним чином:

- зареєстрований(пайовий) капітал 45 тис.грн.;
- додатковий капітал 973 тис.грн.;
- резервний капітал 6 тис.грн.;
- нерозподілений прибуток 1 697 тис.грн.

Разом 2 721 тис.грн.

Інший додатковий капітал створився в минулих роках за рахунок індексації основних засобів згідно Постановов уряду.

Капіталів, відмінних від зазначених, на балансі товариства немає.

Інформацію про власний капітал товариства станом на 31.12.2013р. на нашу думку, розкрито у всіх суттєвих аспектах .

Забезпечення наступних витрат і платежів та доходи майбутніх періодів в балансі товариства станом на 31.12.2013р. відсутні.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку)

Облік фінансових результатів ведеться відповідно до вимог МСФО №1 "Надання фінансової звітності".

Доходи товариства в звітному періоді склали 29 687 тис.грн. і сформовані відповідно до вимог МСБО № 18 «Доход».

Витрати в звітному періоді склали 29 564 тис.грн.

Облік та оцінка фінансових результатів ведеться відповідно до вимог МСФО № 1 "Надання фінансової звітності".

Обсяг чистого прибутку за 2013 рік складає 123 тис.грн.

Дані про прибуток, визначений у балансі, підтверджується даними реєстрів бухгалтерського обліку та узгоджені з даними інших форм звітності.

Інформацію щодо фінансового стану товариства на 31.12.2013р. на нашу думку, розкрито у всіх суттєвих аспектах

Текст аудиторського висновку

Інформація про аудиторську фірму

ТОВ "Аудиторська фірма "Аудит-Дніпроконсульт". Ідентифікаційний код 246000006

Державну реєстрацію юридичної особи проведено 18.02.1997р. Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради за адресою: 49106, м. Дніпропетровськ, пр. Героїв, 35, к.264 (номер запису 1 224 120 0000 04777), Свідоцтво Серія А00 № 404703.

Фактичне місцезнаходження: 49000, м. Дніпропетровськ, пр. К. Маркса, 93, к.415.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1731 видано Аудиторською палатою України (АПУ) 26.01.2001р. рішенням № 98, продовжено рішенням АПУ № 221/3 від 04.11.2010р. до 04.11.2015р.

Аудитор: Гаврилова О.М., Сертифікат аудитора серії А № 005521 видано рішенням АПУ № 125 від 22.07.2003р., продовжено до 22.07.2013р. рішенням АПУ № 191/2 від 26.06.2008р. продовжено до 22.07.2018р. рішенням АПУ від 19.07.2013р. № 274.

Інформація про аудиторську перевірку

Перевірено фінансові звіти товариства за 2013 рік у складі:

- «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013р» (форма № 1) у валюті 29 930 тис.грн.;
- «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р. (форма № 2);
- «Звіт про рух грошових коштів» (форма № 3);
- «Звіт про власний капітал» (форма № 4)

за рік, що завершився, і стислий виклад зазначених принципів обліку та іншу пояснювальну інформацію.

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації в зазначених звітах відповідно до законодавчих та нормативних актів України несе керівництво товариства.

Відповідальність охоплює: розробку та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок: вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які є відповідними в даних обставинах.

Аудитори несуть відповідальність за наданий висновок щодо фінансових звітів на основі результатів перевірки, яку проведено відповідно до вимог законодавства України стосовно бухгалтерського обліку, фінансової звітності, регулювання ринку цінних паперів, аудиторської діяльності та інше, з елементами МСА, прийнятими в Україні в якості національних.

Аудиторську перевірку заплановано та здійснено з дотримання етичних вимог, з метою одержання достатньої повноти, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень, для чого зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в документах та звітах, суттєвих оцінок, підготовлених керівництвом товариства, оцінку відповідності застосованих керівництвом принципів бухгалтерського обліку, використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, а також оцінку загального представлення фінансових звітів, відповідності їх показників даним реєстрів бухгалтерського обліку без здійснення процедур перевірки достовірності первинної бухгалтерської документації.

Вважаємо, що зібрана під час перевірки інформація та отримані докази дають достатньо обґрунтовану підставу для висловлення професійного судження та власної думки стосовно фінансових звітів товариства та складання умовно-позитивного аудиторського висновку.

В и с н о в о к

Прийнята керівництвом товариства система бухгалтерського обліку та облікова політика, на нашу думку, відповідають встановленим стандартам, іншій законодавчій та нормативній базі з питань бухгалтерського обліку в Україні.

Перевірені фінансові звіти, показники яких узгоджені між собою, складені згідно до обраної концептуальної основи, відповідних стандартів та вимог діючого законодавства України, справедли- во та достовірно відображають фінансовий стан товариства на 31.12.2013р.

Інформацію:

за видами активів в сумі 29 930 тис.грн.;

про зобов'язання товариства в сумі 27 209 тис.грн.;

про власний капітал товариства в сумі 2 721 тис.грн.

розкрито, за нашою думкою, у всіх суттєвих аспектах.

Вартість чистих активів в сумі 2 721 тис.грн. станом на 31.12.2013р. відповідає вимогам законодавства та, на нашу думку, розкрито у всіх суттєвих аспектах, інформацію про вартість чистих активів наведено вірно.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу товариства про те, що статутний капітал станом на 31.12.2013р. в сумі 45 тис.грн. сплачений у встановлені законодавством терміни, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно.

Обсяг чистого прибутку за 2013 рік складає 123 тис.грн.

Зобов'язань за іпотечними цінними паперами товариство немає.

Інформація про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених п.1 ст.41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", відсутня. Також відсутня інформація щодо порушення справ про банкрутство, рішення вищого органу

Директор О.М.Гаврилова

02 квітня 2014р. м. Дніпропетровськ