

Додаток 1

до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25
"Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємства"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємства

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКАРПАТНЕРУДПРОМ"

Дата(рік,місяць,число)

за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
00292540		
2125387401		
230		
08.99		

Територія ЗАКАРПАТСЬКА

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.1 у

за КВЕД

Середня кількість працівників, осіб 44

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця СВОБОДИ, буд. 20, с. СОКИРНИЦЯ, ХУСТСЬКИЙ РАЙОН, ЗАКАРПАТСЬКА обл., 90450

0673447170

1.Баланс на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 359,7	1 333,7
Основні засоби	1010	7 318,4	8 794,0
первісна вартість	1011	10 190,7	12 373,8
знос	1012	(2 872,3)	(3 579,8)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9 678,1	10 127,7
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 811,8	4 529,4
у тому числі готова продукція	1103	1 022,5	2 112,5
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	309,4	50,7
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	555,9	271,0
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	175,8	103,9
Витрати майбутніх періодів	1170	1 439,2	8 168,3
Інші оборотні активи	1190	839,1	1 138,0
Усього за розділом II	1195	6 131,2	14 261,3
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	15 809,3	24 389,0

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 904,4	5 904,4
Додатковий капітал	1410	4 361,2	7 401,2
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(10 422,4)	(10 950,5)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(4 156,8)	2 355,1
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	830,9	7 043,0
товари, роботи, послуги	1620	274,5	36,0
розрахунками з бюджетом	1621	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1625	69,2	75,2
розрахунками зі страхування	1630	262,6	336,3
розрахунками з оплати праці	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1690	9 301,4	5 440,4
Інші поточні зобов'язання	1695	10 738,6	12 930,9
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	15 809,3	24 389,0

2. Звіт про фінансові результати
за _____ Рік 2018

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	18 909,1	17 397,8
Інші операційні доходи	2120	418,8	5 019,8
Інші доходи	2240	984,4	529,7
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	20 312,3	22 947,3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(13 516,3)	(14 140,5)
Інші операційні витрати	2180	(6 613,2)	(5 405,0)
Інші витрати	2270	(710,9)	(994,6)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(20 840,4)	(20 540,1)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	(528,1)	2 407,2
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	(528,1)	2 407,2

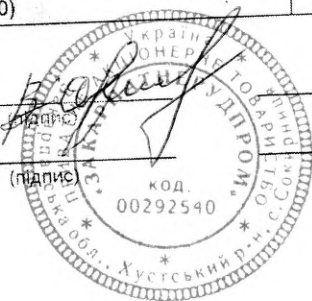
Керівник

Головний бухгалтер

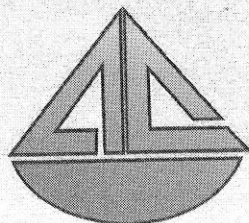
Квасній Василь Зіновійович

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)



LIMITED LIABILITY COMPANY
«AUDIT-SERVICE INC»
Lepkogo street, 34
Ivano-Frankivsk, 76018, Ukraine
tel/fax: +380 (342) 750-501
tel: +380 (342) 740-380
e-mail: auditservice.inc@gmail.com



www.auditservis.com.ua

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ-СЕРВІС ІНК»
Україна, 76018, м. Івано-Франківськ
вул. Б.Лепкого, 34
тел/факс: +380 (342) 750-501
тел: +380 (342) 740-380
ел.пошта: auditservice.inc@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства «ЗАКАРПАТНЕРУДПРОМ»
станом на 31.12.2017 року

*Акціонерам та Генеральному директору
ПрАТ «ЗАКАРПАТНЕРУДПРОМ»*

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ЗАКАРПАТНЕРУДПРОМ» (надалі – Товариство), що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу до Примітки 2.3 до цієї фінансової звітності, в якій зазначено, що власний капітал Товариства, станом на 31.12.2017 року носить від'ємний характер. Вартість чистих активів станом на 31.12.2017 р. становить від'ємне значення 4 157 тис.грн., що менше статутного капіталу. Це не відповідає вимогам п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. Ця обставина створює суттєву невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Плани керівництва стосовно цих питань викладені у примітці 2.3 до цієї фінансової звітності. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведених нами процедур, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

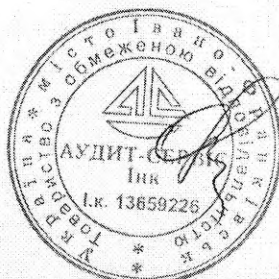
- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Аудитор
(сертифікат А 000023
продовжений рішенням АПУ
від 27.10.2017 №351/2)



В.К. Орлова

Адреса аудитора - 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б.Лепкого буд. 34., офіс 1

Дата звіту аудитора – 20 квітня 2018 р.