



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Аудиторська фірма "УСПІХ – 93"

61146, м. Харків, вул. Героїв праці, 32-А, офіс 121, тел./факс: (057) 703-64-31, тел.: (057) 703-66-38 E-mail: uspeh93@ukr.net

ТОВ «АФ «УСПІХ – 93»

включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ) за номером реєстрації у Реєстрі 0579

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА)

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» згідно з вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки згідно з вимогами МСА. Наші аудиторські докази є достатніми, щоб надати нашу думку.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА про аудит фінансової звітності

Комунального підприємства

**"ТЕПЛОЕНЕРГО" Лозівської міської ради
Харківської області
за 2018 рік**

Покликання на відповідальність за фінансову звітність

Застосована нами система бухгалтерського обліку відповідає вимогам української національної основної системи бухгалтерського обліку. Аудитори не виявили жодних недієвих елементів, які б впливали на нашу думку.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до концептуальної основи дотримання вимог законодавства та за такою системою внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, такої, якій можна довіряти. Наші аудиторські докази не є доказом того, що управлінський персонал несе відповідальність за фінансову звітність.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за суму звітності КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал або власники ліквідувати КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» за припинення діяльності, або не вжити інших реальних альтернатив цьому.

Директору

Березуцькому В. І.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «ТЕПЛОЕНЕРГО» Лозівської міської ради Харківської області (КП «ТЕПЛОЕНЕРГО»), що складається з балансу станом на 31 грудня 2018 р., та звіту про фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність КП «ТЕПЛОЕНЕРГО», що додається, за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

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 КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф – Основа бухгалтерського обліку

Застосовна основа фінансового звітування є концептуальною основою дотримання вимог. Аудитори дійшли висновку про надання немодифікованої думки на основі отриманих аудиторських доказів.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до концептуальної основи дотримання вимог законодавства України 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 КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» 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, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування КП «ТЕПЛОЕНЕРГО».

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 надання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно 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 невиявлення 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 КП «ТЕПЛОЕНЕРГО»;

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, що може поставити під значний сумнів здатність КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» продовжити свою діяльність на безперервній основі. 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 КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» припинити свою діяльність на безперервній основі;

оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

П. С. Тютюнник

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ суб'єкта малого підприємництва

Підприємство

Комунальне підприємство "Теплоенерго" Лозівської міської ради Харківської області

Дата(рік,місяць,число)

за ЄДРПОУ

Територія ХАРКІВСЬКА

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

за КВЕД

Середня кількість працівників, осіб 340

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця Ломоносова, буд. 23, м. ЛОЗОВА, ХАРКІВСЬКА обл., 64602

Коди

2019	01	01
38076191		
6311000000		
150		
35.30		

23730

1.Баланс на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітної року	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	4 481,0	6 468,9
первісна вартість	1011	38 225,9	41 315,7
знос	1012	(33 744,9)	(34 846,8)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	11,0	18 212,3
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 492,0	24 681,2
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 257,8	1 530,1
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	60 383,5	47 229,2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	79,5	61,2
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 076,0	2 274,1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	6 500,0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 093,1	2 073,7
Витрати майбутніх періодів	1170	155,5	1 878,3
Інші оборотні активи	1190	7 476,1	12 173,0
Усього за розділом II	1195	76 521,5	73 719,6
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	81 013,5	98 400,8

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 727,8	7 727,8
Додатковий капітал	1410	1 479,6	19 695,1
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(8 774,9)	(7 247,8)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	432,5	20 175,1
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	46 313,0	49 702,1
розрахунками з бюджетом	1620	2 771,0	3 458,3
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 360,7	1 203,4
розрахунками зі страхування	1625	-	198,0
розрахунками з оплати праці	1630	907,1	1 132,0
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	30 589,9	23 735,3
Усього за розділом III	1695	80 581,0	78 225,7
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	81 013,5	98 400,8

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2018

Стаття	Код рядка	Форма № 2-м За звітний період	Код за ДКУД За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	211 412,0	171 372,6
Інші операційні доходи	2120	2 792,2	1 861,3
Інші доходи	2240	872,2	209,1
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	215 076,4	173 443,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(179 902,1)	(149 220,5)
Інші операційні витрати	2180	(27 999,4)	(19 820,4)
Інші витрати	2270	(477,0)	(1 312,4)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(208 378,5)	(170 353,3)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	6 697,9	3 089,7
Податок на прибуток	2300	(4 902,2)	(1 384,9)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	1 795,7	1 704,8

Керівник

Головний бухгалтер



Березуцький Володимир Іванович

(ініціали, прізвище)

Бабенко Інна Аполлінаріївна

(ініціали, прізвище)