



АУДИТ КОНСАЛТИНГ ОЦІНКА

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія

"ЗЕЛЛЕР"

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2904,
видане за рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23 04 2002 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ»

КОД ЗА ЄДРПОУ 36802164

станом на 31 грудня 2017 року

Адресат:

**Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ»**

2018 рік

В аудиторському Звіті відображено наступну інформацію:

I. Звіт з аудиту фінансової звітності

- 1.1. Думка із застереженням
- 1.2. Основа для думки із застереженням
- 1.3. Ключові питання аудиту
- 1.4 Основні відомості про Товариство
- 1.5. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики
- 1.6. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
- 1.7. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

II Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

- 2.1. Розкриття інформації про Статутний капітал
- 2.2. Розкриття інформації про Власний капітал
- 2.3 Розкриття інформації про облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу
- 2.4. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків
- 2.5. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами
- 2.6. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами
- 2.7. Розкриття інформації про облік фінансових результатів
- 2.8. Розрахунок вартості чистих активів
- 2.9. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
- 2.10. Розкриття інформації про пов'язаних осіб
- 2.11. Розкриття інформації про майнові спори та судові розгляди
- 2.12. Події після дати Балансу

III. Основні відомості про аудиторську фірму

I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» КОД ЗА ЄДРПОУ 36802164

станом на 31 грудня 2017 року

м. Київ

«22» листопада 2018 року

1.1. Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ»** (далі – ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ», або «Товариство»), станом на кінець дня 31 грудня 2017 року. Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», за період що розпочався 01 січня 2017 року та закінчився 31 грудня 2017 року станом на кінець дня 31.12.2017 року, а саме, з фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва, до якого входить баланс станом на 31 грудня 2017 року і звіт про фінансові результати за 2017 рік, які додаються.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року та його фінансові результати.

1.2. Основа для думки із застереженням

Ми не мали змоги у повній мірі підтвердити кількість та вартість запасів та основних засобів, розташованих не за місцем знаходження Товариства станом на 31.12.2017 року, оскільки не спостерігали за їх річною інвентаризацією оборотних і необоротних активів, та не мали змоги самостійно провести вибірккову інвентаризацію цих об'єктів. Однак, що процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо нашу довіру. Нами виконані альтернативні процедури для підтвердження залишків на рахунках бухгалтерського обліку.

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум заборгованостей і зобов'язань, відображених на балансі Товариства станом на 31.12.2017 року.

Висновки про достовірність та повноту фінансового звіту ми базували на аналізі наданих Товариством документів по інвентаризації активів і зобов'язань, первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства.

При складанні Фінансової звітності за 2017 рік: Баланс (форма № 1-м) станом на 31.12.2017 року, Звіт про фінансові результати (форма № 2-м) за 2017 рік відповідно до пункту 5.8 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого

підприємництва» у статті «Податок на прибуток» (рядок 2300) відображається сума податку на прибуток, яка визначається в розмірі податку на прибуток за звітний період.

Сума податку на прибуток наводиться за даними Податкової декларації з податку на прибуток за звітний період і склала за 2017 рік 165 239 грн. (165,2 тис. грн.)

Товариством відображено суму податку на прибуток у Звіті про фінансові результати у рядку 2300 «Податок на прибуток» за 2017 рік – 527,4 тис. грн., що складає 18% від фінансового результату до оподаткування за 2016 рік (2930,1 x 18%) замість суми податку на прибуток за звітний період - 165,2 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до 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 етичними вимогами, застосовними 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 із застереженням.

1.3. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Аудит проводився шляхом вибіркової перевірки наявності і відсутності суттєвих розбіжностей між даними наданих первинних документів, матеріалів синтетичного і аналітичного обліку та показниками фінансової звітності, складеної, відповідно до чинних в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

1.4. Основні відомості про Товариство

ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ», зареєстровано 13.01.2010
Номер запису: І 165 102 0000 000546 Тиврівською районною державною адміністрацією Вінницької області.

Детальна інформація про юридичну особу

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕНЕРГЕТИЧНА (ТОВ "ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"ПОДІЛЬСЬКА КОМПАНІЯ" ЕНЕРГЕТИЧНА
Ідентифікаційний код юридичної особи	36802164
Місцезнаходження юридичної особи	23310, Вінницька обл., Тиврівський район, місто Гнівань, ВУЛИЦЯ ПРОМІСЛОВА, будинок 5

<p>Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа</p>	<p>ЖЕБСЬКИЙ ОЛЕГ ВАСИЛЬОВИЧ Адреса засновника: 83000. Донецька обл., місто Донецьк, Пролетарський район, ВУЛИЦЯ ПРИАМУРСЬКА, будинок 39 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2307730.00</p> <hr/> <p>КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ЖЕБСЬКИЙ ОЛЕГ ВАСИЛЬОВИЧ, УКРАЇНА, ДОНЕЦЬКА ОБЛ. М. ДОНЕЦЬК ВУЛ. ПРИАМУРСЬКА БУД. 39</p>
<p>Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування</p>	<p>Розмір (грн.): 2307730.00 Дата закінчення формування: 12.01.2011</p>
<p>Види діяльності</p>	<p>Код КВЕД 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування; Код КВЕД 33.19 Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування; Код КВЕД 33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування; Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний); Код КВЕД 35.12 Передача електроенергії; Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією</p>
<p>Відомості про органи управління юридичної особи</p>	
<p>Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи</p>	<p>ДІ ФЕНТ ВАЛЕРІЙОВИЧ - керівник з 20.08.2012; ДІ ФЕНТ ВАЛЕРІЙОВИЧ - підписант з 01.11.2013</p>
<p>Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"</p>	<p>Дата запису: 13.01.2010 Номер запису: 1 165 102 0000 000546</p>
<p>Місцезнаходження реєстраційної справи</p>	<p>Тиврівська районна державна адміністрація Вінницької області</p>
<p>Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:</p>	<p>ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ: Ідентифікаційний код органу: 21680000; Дата взяття на облік: 15.01.2010 ВІННИЦЬКА ОБ'ЄДНАНА ДЕРЖАВНА</p>

	<p>ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У ВІННИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ (ТИВРІВСЬКЕ ВІД-НЯ): Ідентифікаційний код органу: 39476158; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника податків); Дата взяття на облік: 18.01.2010; Номер взяття на облік: 4710</p> <p>ВІННИЦЬКА ОБ'ЄДНАНА ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У ВІННИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ (ТИВРІВСЬКЕ ВІД-НЯ): Ідентифікаційний код органу: 39476158; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску); Дата взяття на облік: 15.01.2010; Номер взяття на облік: 0219033134</p>
Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії
Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 0219033134; Дані про клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності: 17
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон 1: 096-1275704 Телефон 2: 096-307-64-56

ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» має ліцензію з постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом, виданої відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 02.04.2015 року № 1178.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

1.5. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями 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, видання 2015 року, (далі - МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту затверджених при виконанні завдань з 1 червня 2017 року рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017 р. №344, в т.ч. до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного

аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обгрунтованої 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.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», 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 обгрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

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 обгрунтування 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 протягу 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.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, але на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обгрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Згідно з наказом №36 від 30.12.2017 року «Про проведення інвентаризації» в Товаристві проведена інвентаризація активів та зобов'язань станом на 31.12.2017 року. Надлишків та недостач не встановлено.

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.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, основними принципами міжнародних стандартів фінансової звітності.

внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітів періодів.

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – П(С)БО), та Облікової політики ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» (наказ №1/17 «Про облікову політику підприємства» від 01 січня 2017 року), яка на період перевірки залишалась незмінною.

Аудитором проводилась вибіркова перевірка фінансових звітів ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» станом на 31.12.2017 року. Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» за період, що розпочався 01 січня 2017 року та закінчився 31 грудня 2017 року, які складають:

- форма № 1-м «Баланс» станом на 31.12.2017 року,
- форма № 2-м «Звіт про фінансові результати» за 2017 рік.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» за станом на кінець останнього дня звітного 2017 року.

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.

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

Управлінський персонал ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності та за 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 ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства в перевіряемому періоді були:

Директор - Ді Фент Валерійович (Протокол №3 від 01.11.2013 року згідно з рішенням установчих зборів засновників та наказу Товариства № 34 від 01.11.2013 року) з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду;

а також:

за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліку, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Протоколи, Виписки із ЄДРПОУ;
2. Фінансова звітність за 2017 рік: Баланс (форма № 1-м) станом на 31.12.2017 року, Звіт про фінансові результати (форма № 2-м) за 2017 рік;
3. Оборотно-сальдові відомості;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;
6. Договори та угоди.

1.7. 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, 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;
- ✓ 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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

II Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

2.1. Розкриття інформації про Статутний капітал

Відповідно Статуту, затвердженого Загальними зборами Учасників ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» (реєстраційний номер зареєстровано 13.01.2010 року. Номер запису: 1 165 102 0000 000546). Статутний капітал Товариства становив 2 307 730.00 грн. (два мільйони триста сім тисяч сімсот тридцять гривень 00 коп.)

Частки в Статутному капіталі були наступні:

Учасник	Вклад до Статутного капіталу	Частка Учасника та кількість голосів на загальних зборах Учасників (у відсотках від загальної кількості)
ЖЕБСЬКИЙ ОЛЕГ ВАСИЛЬОВИЧ Адреса засновника: 83000, Донецька обл., місто Донецьк, Пролетарський район, ВУЛИЦЯ ПРИАМУРСЬКА, будинок 39	2 307 730.00	100

Станом на 31.12.2017 року Статутний капітал Товариства сформований повністю. Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року, у статті «Капітал» наводиться сума фактично внесеного засновниками (власниками) статутного капіталу підприємства.

Первинні документи по формуванню Статутного капіталу Товариства для перевірки не надавались.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

2.2. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	2 307,7	2 307,7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 069,2	4 160,4
Всього власний капітал	7 376,9	6 468,1

Дані балансу ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» станом на 31.12.2017 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є сформований Статутний капітал та нерозподілений прибуток.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2017 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

2.3 Розкриття інформації про облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу

Станом на 31 грудня 2017 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються:

Основні засоби, тис. грн.	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Залишкова вартість	4 340,0	4 634,9
Первісна вартість	5 366,5	6 219,0
Знос	1 026,5	1 584,1
Незавершені капітальні інвестиції	261,8	354,5
Інші необоротні активи	23,4	23,4

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання об'єктів.

Обмежень щодо володіння основними засобами, що обліковуються на балансі ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» не має.

В 2017 році ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» переоцінку основних засобів не здійснювало.

2.4. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2017 року залишок коштів на рахунках ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» складає 673,8 тис. грн. в національній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Готівка	-	-
Рахунки в банках	668,3	673,8
Разом	668,3	673,8

Обмежень щодо володіння грошовими коштами, що обліковуються на балансі ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» не має.

2.5. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31 грудня 2017 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить:

Дебіторська заборгованість, тис. грн.

	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	164,0	263,6
з бюджетом	26,6	1,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	2114,0	725,7
Інші оборотні активи	15,6	-

Всього дебіторська заборгованість 2320,2 990,3

Дані балансу підтверджуються даними облікових реєстрів.

2.6. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Станом на 31 грудня 2017 року поточні зобов'язання в балансі Товариства становлять 208,8 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за:	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
за товари, роботи, послуги	26,1	0,2
з бюджетом	49,5	97,3
в т.ч. з податку на прибуток	-	-
з страхування	9,4	17,4
з оплати праці	45,0	68,7
Інші поточні зобов'язання	106,8	25,2
Всього кредиторська заборгованість	236,8	208,8

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2017 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

2.7. Розкриття інформації про облік фінансових результатів

Облік доходів ведеться згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 15 «Дохід» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 1999 року N 290.

Облік доходів від реалізації ведеться на рахунку 70 «Доходи від реалізації» по субрахунках у відповідності з чинним законодавством. По даному питанню перевіркою порушень не встановлено.

Облік та формування витрат Товариства ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 року за N 318, з урахуванням змін і доповнень.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі таких первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

Фінансовий результат діяльності Товариства ведеться на рахунку 79 «Фінансові результати».

З урахуванням доходів отриманих та понесених витрат Товариством за 2017 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став збиток в розмірі 908,8 тис. грн.

Звертаємо увагу Товариства, що при складанні Фінансової звітності за 2017 рік: Баланс (форма № 1-м) станом на 31.12.2017 року. Звіт про фінансові результати (форма № 2-м) за 2017 рік відповідно до пункту 5.8 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» у статті «Податок на прибуток» (рядок 2300) відображається сума податку на прибуток, яка визначається в розмірі податку на прибуток за звітний період.

Сума податку на прибуток наводиться за даними Податкової декларації з податку на прибуток за звітний період і складала за 2017 рік 165 239 грн. (165,2 тис. грн.)

Товариством відображено суму податку на прибуток у Звіті про фінансові результати у рядку 2300 «Податок на прибуток» за 2017 рік – 527,4 тис. грн., що складає 18% від

фінансового результату до оподаткування за 2016 рік ($2930,1 \times 18\%$) замість суми податку на прибуток за звітний період - 165,2 тис. грн.

Відповідно такі перекручення відображені в Балансі (форма № 1-м) за 2017 рік в рядках 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)».

Рекомендуємо Товариству відкоригувати дані відхилення з урахуванням виправлень нарахованих податків на прибуток за попередні роки.

На нашу думку, за винятком впливу питання описаного вище, аудиторів вважають, що звіт про фінансові результати за 2017 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

2.8. Розрахунок вартості чистих активів

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2017 року чисті активи ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	5 012,8
1.3	Оборотні активи	1 664,1
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
1.5	Усього активів	6 676,9
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	208,8
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-
2.5	Усього зобов'язань	208,8
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	6 468,1
4.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	2 307,7
4.1	Неоплачений капітал	-
4.2	Видучений капітал	-
5.	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом (рядок 3 – рядок 4)	4160,4

Таким чином, станом на 31.12.2017 року чисті активи ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» дорівнюють 4160,4 тис. грн.

2.9. Ідентифікації 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 процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. 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 проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. 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.

Загальну стратегію управління ризиками в ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» визначається Загальними зборами Товариства, а загальне керівництво управління ризиками здійснює директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» внаслідок шахрайства.

2.10. Розкриття інформації про пов'язаних осіб

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" належать:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

№ п/п	Назва	Серія та номер паспорта, реєстраційний номер облікової картки згідно ДРФОПП	Країна реєстрації
1	Учасник: ЖЕБСЬКИЙ ОЛЕГ ВАСИЛЬОВИЧ 83000, Донецька обл., місто Донецьк, Пролетарський район, вул. Приамурська, будинок 39. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2307730.00, що становить 100% Статутного капіталу	КС 196194, 2467111939	Україна

Іншими пов'язаними (афілійованими) особами Товариства є його посадові особи:

Прізвище, ім'я, по-батькові	Серія та номер паспорта, реєстраційний номер облікової картки згідно ДРФОПП	Посада
Ді Фент Валерійович	МВ 245761, 3146704857	Директор

За період діяльності управлінському персоналу нараховано заробітну плату в розмірі 44,4 тис. грн.

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень та відхилень не встановлено.

2.11. Розкриття інформації про майнові спори та судові розгляди

Станом на 31.12.2017 року Товариство є учасником судового провадження по кримінальній справі №522/17782/17. Згідно з судовою справою Приморського районного суду м. Одеси (Постанова № 522/17782/17 від 02.10.2017 року) Товариство здійснювало у 2015 та 2016 роках декілька фінансових операцій з контрагентами, що на підставі матеріалів кримінального провадження вбачаються причетними до протиправної діяльності.

2.12. Події після дати Балансу

Ми не виявили будь-яких подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2017 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аналіз показників фінансового стану (Додаток № 1 даного Звіту) показують що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним в зв'язку з його високою ліквідністю та фінансовою незалежністю.

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР".
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01103 м. Київ, Бульвар Дружби Народів, 10
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109, терміном чинності до 22.12.2021 року. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ від 24.04.2014 р. № 293/4 про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Серія та номер – П000398 від 21.12.2016 року, термін дії до 22 грудня 2021 року. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, номер – 0175 від 04.04.2017 року, термін дії до 22 грудня 2021 року, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 04.04.2017 року № 874.
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Інформація про аудитора	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» N 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за N 74, номер реєстрації у Реєстрі 100413.
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

Договір № 130-10/18 від 09 жовтня 2018 року.
«09» жовтня 2018 року – «22» листопада 2018 року.

Перевірка проводилась за адресою: 23310, Вінницька обл., Тиврівський район, місто Гнівань, вул. Промислова, будинок 5 та 01103 м. Київ, Бульвар Дружби Народів, 10.

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок), складений українською мовою на 15 аркушах (Додаток – Фінансова звітність за 2017 рік, Довідка «Розкриття інформації про пов'язані сторони» на 1 аркуші, Довідка «Розкриття особливої інформації про Товариство» на 1 аркуші, Довідка «Щодо подій після дати балансу» на 1 аркуші) надано адміністрації ТОВ «ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» в двох екземплярах 22 листопада 2018 року.

Спеціаліст з бухгалтерського та податкового обліку

І. С. Шапиренко

Керівник ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»
сертифікат серії А № 003610, дійсний до 29.01.2023 року номер реєстрації у Реєстрі 100413



А. В. Ганенко

**Аналіз показників фінансового стану
показники платоспроможності та фінансової стабільності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ»
станом на 31.12.2017 року**

Показники (формула для розрахунку)	на 01.01.2017 року	на 31.12.2017 року	Примітки: (теоретичне значення)
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695	12,66	7,97	1,0-2,0
	2 988,5/236,8	1 664,1/208,8	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф.1(р.1160+р.1165)/ф.1 р.1695	2,82	3,23	0,25-0,5
	668,3/236,8	673,8/208,8	
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) ф.1 р. 1495/ф.1 р.1900	0,97	0,97	Більше 0,5
	7 376,9/7 613,7	6 468,1/6 676,9	
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом ф.1(р.1595+р.1695)/ф.1 р.1495	0,032	0,032	0,5-1,0
	236,8/7 376,9	208,8/6 468,1	
Коефіцієнт фінансової залежності ф.1 р.1900/ф.1 р.1495	1,03	1,03	Більше 0,5
	7 613,7/7 376,9	6 676,9/6 468,1	
Чистий оборотний капітал ф.1 р.1195-ф.1 р.1695	12,62	7,97	Більше 0
	2 988,5/236,8	1 664,1/208,8	
Коефіцієнт рентабельності активів Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2	-0,13	0,38	Більше 0,14
	(-)908,8/7145,3	2741,4/7145,3	
Коефіцієнт фінансової стабільності ф.1 р.1495/ф.1(р.1595+р.1695)	31,15	30,97	Більше 1,0
	7 376,9/236,8	6 468,1/208,8	

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2017 року дорівнює 7,97. Цей показник свідчить про спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за

рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт більший нормативного значення. Одночасно це свідчить, що наявні грошові ресурси не запущені в обіг.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2017 року дорівнює 3,23. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Даний коефіцієнт більший нормативного значення.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2017 року цей показник дорівнює 0,97. Даний коефіцієнт більший нормативного значення.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2017 року дорівнює 0,032 та менший нормативного значення.

5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2017 року становить 1,03. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство по відношенню до його зобов'язань фінансово незалежне.

6. Чистий оборотний капітал на 31.12.2017 року становить 7,97 тис. грн. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство спроможне оплатити за рахунок оборотних активів свої короткострокові фінансові зобов'язання.

7. Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.2017 року становить -0,13. Даний коефіцієнт говорить про те, що у Товариство протягом періоду отримало збиток.

8. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2017 року становить 30,97. Даний коефіцієнт більше нормативного значення і характеризує забезпеченість заборгованості підприємства власними коштами. Перевищення власних коштів над позиковими засвідчує фінансову стійкість підприємства.

Спеціаліст з бухгалтерського
та податкового обліку

шапир

І. С. Шапиренко

Керівник ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»
сертифікат серії А № 003610, дійсний
до 29.01.2023 року номер реєстрації у
Реєстрі 100413



А. В. Ганенко

від 19.11.2018 р.

Довідка

Розкриття інформації про пов'язані особи

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" належать:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

№ п/п	Назва	Серія та номер паспорта, реєстраційний номер облікової картки згідно ДРФОПП	Країна реєстрації
1	Учасник: ЖЕБСЬКИЙ ОЛЕГ ВАСИЛЬОВИЧ 83000, Донецька обл., місто Донецьк, Пролетарський район, вул. Приамурська, будинок 39, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2307730.00, що становить 100% Статутного капіталу	КС 196194, 2467111939	Україна

Іншими пов'язаними (афілійованими) особами Товариства є його посадові особи:

Прізвище, ім'я, по-батькові	Серія та номер паспорта, реєстраційний номер облікової картки згідно ДРФОПП	Посада
Ді Фент Валерійович	МВ 245761, 3146704857	Директор

За період діяльності управлінському персоналу нараховано заробітну плату в розмірі 44,4 тис. грн.

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

Директор

Ді Фент Валерійович

Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.



від 19.11.2018 р.

Довідка

Розкриття інформації про майнові спори та судові розгляди

Станом на 31.12.2017 року проти Товариства не відкрито судових проваджень та протягом 2017 року Товариство не мало судових спорів. ???

Згідно з судовою справою Приморського районного суду м. Одеси (Постанова № 522/17782/17 від 02.10.2017 року) Товариство здійснювало у 2015 та 2016 роках декілька фінансових операцій з контрагентами, що на підставі матеріалів кримінального провадження вбачаються причетними до протиправної діяльності.

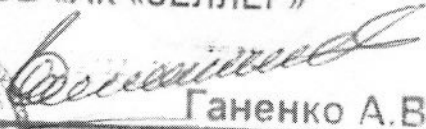
Директор



Ді Фент Валерійович

Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»




Ганенко А.В.

від 19.11.2018 р.

**Довідка
щодо подій після дати Балансу**

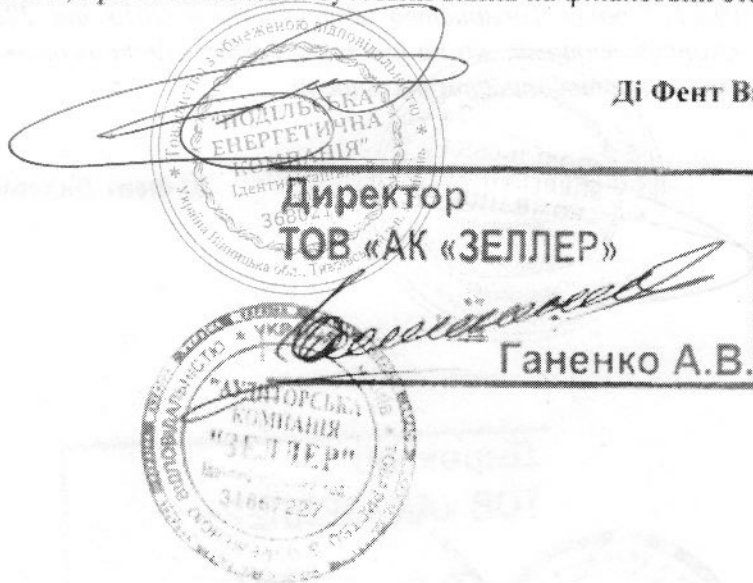
Ми визнаємо свою відповідальність за об'єктивність фінансової звітності згідно з П(С)БО.

Керуючись нашими знаннями та розумінням з цього питання, ми підтверджуємо, що після дати формування фінансових звітів не мали місце події, пов'язані зі змінами.

Інформацію про наявність подій після дати балансу, яка не знайшла відображення у фінансовій звітності, про те може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не має.

Директор

Ді Фент Валерійович



ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємства

Підприємство
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОДІЛЬСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ" Дата(рік,місяць,число)
Територія **ВІННИЦЬКА** за ЄДРПОУ
Організаційно-правова форма господарювання **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** за КОАТУУ
Вид економічної діяльності **Виробництво електроенергії** за КОПФГ
Середня кількість працівників, осіб **26** за КВЕД
Одиниця виміру: **тис. грн. з одним десятковим знаком**
Адреса, телефон **вулиця Промислова, буд. 5, м. ГНІВАНЬ, ТИВРІВСЬКИЙ РАЙОН, ВІННИЦЬКА ОБЛ., 23310**

Коды		
2018	01	01
36802164		
0534810500		
240		
35.11		

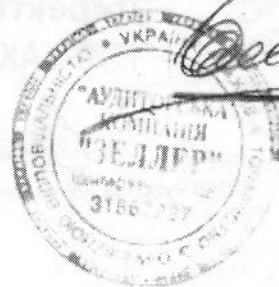
066888855

1.Баланс на 31 грудня 2017 р.

Актив	Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006		
	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	261,8	354,5
Основні засоби	1010	4 340,0	4 634,9
первісна вартість	1011	5 366,5	6 219,0
знос	1012	(1 026,5)	(1 584,1)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	23,4	23,4
Усього за розділом I	1095	4 625,2	5 012,8
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	164,0	263,6
Дебторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	26,6	1,0
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебторська заборгованість	1155	2 114,0	725,7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	666,3	673,8
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	15,6	-
Усього за розділом II	1195	2 988,5	1 684,1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 613,7	6 676,9

Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.



Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пейовий) капітал	1400	2 307,7	2 307,7
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5 069,2	4 160,4
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	7 376,9	6 468,1
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	26,1	0,2
розрахунками з бюджетом	1620	49,5	97,3
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	9,4	17,4
розрахунками з оплати праці	1630	45,0	68,7
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	106,8	25,2
Усього за розділом III	1695	236,8	208,8
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	7 613,7	6 676,9

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2017

Стаття	Код рядка	Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007	
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 516,3	5 113,3
Інші операційні доходи	2120	8,2	3,6
Інші доходи	2240	81,1	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	4 605,6	5 116,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 912,9)	(1 743,0)
Інші операційні витрати	2180	(2 074,1)	(443,8)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(4 987,0)	(2 186,8)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	(381,4)	2 930,1
Податок на прибуток	2300	(527,4)	(188,7)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	(908,8)	2 741,4

Керівник

Головний бухгалтер

Ді Ф. В.

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

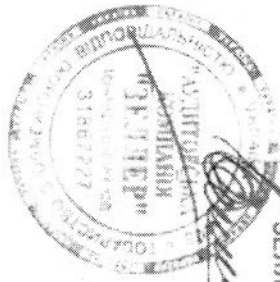


Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.

Пронумеровано, пронумеровано
та скріплено печаткою
23 (двадцять три) аркушів
Директор ТОВ "АК
"ЗЕЛЕР"

Ганчина А В



Handwritten notes and a circular stamp, possibly a library or archival mark, located in the upper left quadrant of the page. The text is faint and difficult to decipher.