

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО «УЖГОРОДСЬКИЙ
ТУРБОГАЗ»**

Фінансова звітність

за рік, що закінчується 31 грудня 2013 року

м. Ужгород 2014р.

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ	4
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН ПІДПРИЄМСТВА	8
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД (ЗБИТОК) ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	Ошибка! Закладка не определена.
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	Ошибка! Закладка не определена.
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	Ошибка! Закладка не определена.
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	Ошибка! Закладка не определена.

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно подає фінансовий стан ПАТ «Ужгородський Турбогаз» (надалі – Товариство) станом на 31 грудня 2013 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчується цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»)

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності;
- підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання у Товариства ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення достовірної облікової документації, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства і котра б свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до МСФО
- застосування необхідних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Від імені керівництва

Генеральний директор ПАТ «Ужгородський Турбогаз»

Качур Михайло Васильович

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Ужгородський Турбогаз» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

*Правлінню та Загальним зборам акціонерів
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Ми провели аудит повного комплексу фінансової звітності **Публічного акціонерного товариства «Ужгородський Турбогаз»** на 31 грудня 2013 р., який додається, що включає:

Баланс (Звіт про фінансовий стан на 31.12.2013 р.), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31.12.2013 р., Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2013 р., Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2013 р.; Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2013 року та стислий виклад суттєвих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, зокрема, МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 710 «Порівняльні дані».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає 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 оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Ужгородський Турбогаз» станом на 31 грудня 2013 р, його фінансові результати, рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про емітента:

Повна назва: Публічне акціонерне товариство „Ужгородський Турбогаз ”

Код ЄДРПОУ:00153608

Місцезнаходження: 88000, Закарпатська обл.; м. Ужгород, вул. Болгарська, буд.3

Дата реєстрації: 13.07.1998р.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Ужгородський Турбогаз» за 2013 рік 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 та вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011р. №1360, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096).

Обліковою політикою підприємства передбачено:

Організація бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства у 2013 році здійснювалась відповідно до МСФО.

Доходи від реалізації продукції та надання послуг визнаються в звітному періоді, коли реально був відвантажено (реалізовано) готову продукцію або замовник отримав послугу у повному обсязі. Витрати також відображаються за методом нарахування.

Основні засоби відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів. Запаси визнаються на дату звіту за найменшою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації. Дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації. Кредити та позики визнаються за первісною вартістю, яка не включає будь-які витрати, пов'язані з їх отриманням. Поточна кредиторська заборгованість оцінюється за вартістю погашення.

Оцінка статей активів, зобов'язань, власного капіталу та їх розкриття здійснюється Товариством відповідно до МСФО.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства :

На нашу думку вартість чистих активів на звітну дату 31.12.13р. більше вартості статутного капітал, що відповідає частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається

Під час виконання завдання ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 “Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність” суттєвої невідповідності, ідентифікованої в іншій інформації, отриманій до дати аудиторського звіту не виявлено.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначених частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

На нашу думку суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Виконання значних правочинів

Ми виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог до ст.70 Закону України “Про акціонерні товариства” мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

На нашу думку виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідає Закону України "Про акціонерні товариства" і Статуту Товариства.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам Закону України “Про акціонерні товариства”

Згідно до Закону України “Про акціонерні товариства” Наглядова рада акціонерного Товариства може прийняти рішення щодо запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

Згідно Статуту органами управління та контролю Товариства є:

Загальні збори Товариства - вищий орган управління Товариством;

Наглядова рада;

Ревізійна комісія;

Директор;

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України “Про акціонерні товариства” - до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України “Про акціонерні товариства” та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Публічного акціонерного Товариства. Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

На нашу думку прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України “Про акціонерні товариства”.

Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності")

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”, ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 “Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності”. Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб’єкта господарювання, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали 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 Публічного акціонерного товариство «» визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Директор. Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку інформація за видами активів розкрита відповідно до законодавства України.

Розкриття інформації про зобов'язання

На нашу думку визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань, відображених в балансі здійснюється відповідно до МСФО.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам. Формування та сплата статутного капіталу

Сума статутного капіталу Товариства становить 100 000 тис. грн., що відповідає Установчим документам. Змін у розмірі та складі Статутного капіталу за звітний період не відбувалося.

На нашу думку статутний капітал сформовано повністю у встановлений законодавством термін.

Розкриття інформації про власний капітал

ПА Т «УЖГОРОДСЬКИЙ ТУР БОГ АЗ» Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2013 року

На нашу думку інформація про власний капітал розкрита в фінансовій звітності достовірно і відповідно до МСФО.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

На нашу думку інформація про чистий прибуток в цілому розкрита у фінансовій звітності Товариства достовірно і відповідно до МСФО.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Економіст - Аудит» що знаходиться за адресою: вул. Лебедєва - Кумача 51 м. Дніпропетровськ, 49125, Ідентифікаційний код юридичної особи 33075963, Дата видачі про державну реєстрацію Свідоцтво серія А01 № 05521729.06.2004., Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, № 3440 від 30 вересня 2004 року термін дії: до 24.09.2014 р , Номер, дата видачі сертифіката аудитора Сертифікат серії А № 005634, виданий Аудиторською палатою України , термін дії до 25.12. 2018 р. Тел. 056-789-29-77, 067-29-40- 825

Дата і номер договору на проведення аудиту:

Договір №14.02 від 14 лютого 2014 р.

Дату початку та дату закінчення проведення аудиту:

Дата початок роботи по договору 14 лютого 2014 року , дата закінчення - 30 березня 2014р.

Директор приватного підприємства
«Аудиторська фірма «Економіст -
30.03.2014 р.



Пижикова Н.В

