

Підприємство: Публічне акціонерне товариство "Кремичунський завод металевих виробів" (назва)

Дата (рік, місяць, число): 2015 | 01 | 01 за ЄДРПОУ: 31181618

Код: 1801003

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за Рік 2014 р. Форма №2 Код за ДКУД: 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	23 011	25 712
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії відмови, вилучена сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, вилучена сума	2013	-	-
зміна частки перестрахованих у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(21 585)	(24 251)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 426	1 461
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових вибачень	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, вилучена сума	2111	-	-
зміна частки перестрахованих в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 511	1 538
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від нерівного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вилучених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 274)	(1 226)
Витрати на збут	2150	(29)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1 012)	(993)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від нерівного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	622	780
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	24	134
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	646	914
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(117)	(177)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	529	737
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Діювання (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Діювання (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	529	737

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	18 655	21 003
Витрати на оплату праці	2505	2 027	2 132
Відрахування на соціальні заходи	2510	756	828
Амортизація	2515	611	435
Інші операційні витрати	2520	1 326	1 487
Разом	2550	23 375	25 885

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	21344400	21344400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	21344400	21344400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,02478	0,03453
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,02478	0,03453
Дивиденди на одну просту акцію	2650	-	-

Корисливий

Господарський



Найіворон Олександр Ігоревич

Собчук Тетяна Михайлівна

Підприємство: Публічне акціонерне товариство "Кременівський завод металевих виробів"		Дата (рік, місяць, число): 2013 10 01	
(повноприватне)		на ЄДРВУ: 01181018	
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)			
за Рік 2014 р.			
Форма №3 Код за ДКУД: 1801004			
Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	30 288	28 272
Поворнення податків і зборів	3005	-	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	21	38
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Находження від поворнення авансів	3020	-	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	71	151
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання ролі, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від поворнення позик	3055	-	-
Інші находження	3095	1 911	1 735
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	28 127	27 264
Пропи	3105	1 680	1 761
Відрахувань на соціальні заходи	3110	842	913
Зобов'язань з податків і зборів	3115	1 172	1 371
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	65	480
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	686	470
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	421	421
Витрачання на оплату авансів	3135	161	72
Витрачання на оплату поворнення авансів	3140	14	9
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	21	38
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	40	15
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	234	-1 246
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Находження від отримання:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від амортизації	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші находження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Відшкодування капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші находження	3340	-	-
Витрачання на:			
Виплати власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-1 246
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	234	-1 246
Залишок коштів на початок року	3405	514	1 760
Відмін змін валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	748	514
Керівник: Нисифоров Олександр Ігоревич			
Головний бухгалтер: Собчук Тетяна Миколаївна			

Підприємство		Публічне акціонерне товариство "Кременчуцький завод металевих виробів"		(налічувуються)		Звіт про власний капітал		Рів 2014		р.		Форма №4		Код за ДКУД		1801005		Всього
						за		Рів 2014										
Стаття	2	3	4	5	6	7	8	9	10									
Залишок на початок року	4000	1 067	-	-	1 218	133	3 283	-	-	-	-	-	5 701					
Коригувальні:																		
Зміна облікової																		
політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 067	-	-	1 218	133	3 283	-	-	-	-	-	5 701					
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	329	-	-	-	-	-	329					
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Доходів (утрата) відобротоків активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Доходів (утрата) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Результат прибутку:																		
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Справування прибутку до зарестрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-					
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відносно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Сума чистого прибутку на споконення спеціальних (цілових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					



ТОВ "СІЧЕНЬ-АУДИТ"

Свідоцтво № 3422 від 24.06.2004 р. про внесення до "Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги"
36022, Україна, м.Полтава, вул. Леніна, 91
тел./факс (0532) 57-04-33, 57-22-83
http://www.auditor.pl.ua

Ідент. код 32996030, п/р 26001054503052 в ПГРУ КБ "Приватбанк", МФО 331401

№ 7 від «02» 03 2015 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Кременчуцький завод металевих виробів»

Керівництву ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів”
Власникам цінних паперів ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів”
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Основні відомості про емітента:

Повне найменування товариства	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Кременчуцький завод металевих виробів"
Код ЄДРПОУ	01181618
Місцезнаходження юридичної особи	39621, Полтавська область, м.Кременчук, вул.Крупської, 2
Телефон/факс:	(05366) 6-10-87
Відомості про державну реєстрацію	Номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР І 585 120 0000 002440 від 30.12. 1994 року

Аудиторську перевірку проведено згідно з Міжнародними стандартами аудиту, прийнятими в якості національних, Закону України „Про аудиторську діяльність” (зі змінами та доповненнями) від 22.04.1993 №3125-ХІІ, Закону України «Про акціонерні товариства» (зі змінами та доповненнями) від 17.09.2008 №514-VI, Положення з національної практики аудиту 1 затверджене АПУ від 20.12.2013р. №286/12 та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360.

Нами перевірена фінансова звітність ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” за 2014 рік, яка включає наступні форми фінансових звітів та долатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма №1 станом на 31 грудня 2014 року.

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма №2 за 2014 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма №3 за 2014 рік.
- Звіт про власний капітал форма №4 за 2014 рік.
- Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Обсяг аудиторської перевірки фінансової звітності ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” за 2014 рік відповідає вимогам МСА 200 „Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту”, МСА 220 „Контроль якості аудиту фінансової звітності”, МСА 500 „Аудиторські докази” і базується на процедурах, які безпосередньо визначені аудитором, згідно професійного судження. Міжнародних стандартів аудиту та вважаються необхідними для досягнення мети аудиту – одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” за 2014 рік встановлювався у відповідності до вимог Міжнародного стандарту аудиту 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, внутрішніх положень аудиторської фірми „Січень-Аудит”, професійного судження аудитора, шляхом визначення характеру, розрахунку та обсягу аудиторських процедур, а також оцінюючи наслідки викривлень.

Аудит фінансової звітності за 2014 рік суб'єкта господарювання, що перевіряється, включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ця фінансова звітність Публічного акціонерного товариства „Кременчуцький завод металевих виробів” станом на 31.12.2014 року складена за міжнародними стандартами фінансової звітності з представленням порівняльної інформації по відношенню до попереднього звітного періоду 2013 року.

Ми вважаємо, що нами отримані достатні та відповідні аудиторські докази і результат проведеної нами аудиторської перевірки забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, щодо фінансових звітів.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” несе відповідальність за початкові залишки, вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування, застосування обґрунтованих облікових оцінок та розрахунків, дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності товариства, підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи з припущення, що товариство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним, облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами, облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування чи розкриття.

Керівництво суб'єкта господарювання, який перевіряється, повинно постійно підтримувати

відповідність і ефективність систем обліку та внутрішнього контролю по підприємству.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо фінансової звітності ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” за 2014 рік на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

На нашу думку, у відповідності до Міжнародного стандарту аудиту №700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, Міжнародного стандарту аудиту №720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність” фінансові звіти ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” базуються на прийнятій обліковій політиці підприємства та відповідають нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Згідно вимог Міжнародного стандарту аудиту №705 „Модифікації думки у звіті незалежного аудитора” – даний аудиторський висновок є умовно-позитивний

Аудиторська перевірка показала, що звітність Товариства складена з врахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, але є окремі невідповідності цим вимогам, а саме Товариством на дату річної фінансової звітності не проведено тестування на наявність ознак можливого зменшення корисності активів, що передбачається міжнародними стандартами фінансової звітності. Можливі коригування щодо вартості та кількості запасів, якщо такі будуть, можуть вплинути на фінансову звітність.

Умовно-позитивна думка

Аудиторською фірмою, за виключенням впливу на фінансову звітність питань, які наведені у попередньому абзаці, підтверджується, що фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан компанії ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” станом на 31.12.2014 року, її фінансові результати, рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт аудитора щодо розкриття іншої інформації емітента

Відповідно до п.2.7 рішення ДКЦПФР від 29.09.11р. №1360, аудитори повідомляють про наступне:

1. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно вартості чистих активів ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” та виявили, що вартість чистих активів

(6230 тис.грн.) більше статутного капіталу (1067 тис.грн.) , що відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

2. Нами отримана і розглянута інша інформація з метою виявлення суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається разом з фінансовою звітністю. Ми виявили, що суттєвих невідповідностей не встановлено.

3. Ми отримали і перевірили інформацію про виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Ми виявили, що здійснення таких правочинів відбувалось у відповідності до вимог Закону України «Про акціонерні товариства», а також Статуту товариства.

4. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно стану корпоративного управління і внутрішнього аудиту ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів”. Стан корпоративного управління товариства відповідає вимогам Закону України “Про акціонерні товариства”, а також Статуту товариства. Створення служби внутрішнього аудиту Статутом не передбачено. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією.

5. Нами отримана і перевірена інформація стосовно ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності, у відповідності до вимог МСА 315 „Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища” аудиторською компанією отримано розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру і спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії суб'єкта господарювання і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінка та огляд фінансових результатів, отримані письмові запевнення від управлінського персоналу про відповідальність, встановлення і підтримання внутрішнього контролю для запобігання та виявлення фактів шахрайства.

Ми не встановили моменти приховування, змови, підробки, навмисного не відображення операцій в обліку, які є елементами шахрайства, тому аудитори мають право сприймати надану інформацію, записи і документи як достовірні.

Інформації щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансових стан заявника аудитором в ході аудиту та на дату надання висновку не виявлено.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит"
Код ЄДРПОУ	32996030
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	№3422 від 24.06.2004 року рішення №136 АПУ, з терміном дії до 27.03.2019 р.
ПІБ аудитора, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Олімпіюк Ігор Миколайович (Сертифікат №007179 серії "А", виданий рішенням Аудиторської палати України, рішення №-45 від 16 травня 1996 року з терміном дії до 16 травня 2015 року)

Основні відомості про умови Договору:

Договір на проведення аудиту № 9 від 23.01.2015 року.

Час проведення аудиту з 23 січня 2015 року по 2 березня 2015 року.

Складено 2 березня 2015 року.

Директор (аудитор) аудиторської
фірми Товариства з обмеженою
відповідальністю "Січень-Аудит"

І. М. Олімпіюк