

Дата оприлюднення 29.04.2016р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Звітність про фінансовий стан"

		Дата (рік, місяць, число)		КОД
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кременчуцький завод металевих виробів"	2016	101	101
Територія	ПОЛТАВСЬКА	на СДРГОУ	01181618	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	на КОАТУУ	3310436500	
Вид економічної діяльності	Металеві виробництва	на КОДМІ	230	
Середня кількість працівників	1 67	на КВЕД	35.62	
Адреса, телефон	вулиця Крушель, буд. 2, м. КРЕМЕНЧУК, ПОЛТАВСЬКА обл., 39601			
Односторонній вибір: так, без додаткового знаку (сирям розділу IV Зітгу про фінансові результати (Зітгу про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)	61087			
Складено (робота позначку "X" у відповідній клітинці):				
за погодженням (стандартами) бухгалтерського обліку	-			
за міжнародними стандартами фінансової звітності	V			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №4 Коз за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
первісна вартість	1010	4 801	4 502
Осередні засоби	1011	7 687	8 021
завоо	1012	2 886	3 519
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Завоо інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
всі обліковуються за методом участі в капіталі	1030	-	-
інших підприємств	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Підготовлені податкові активи	1045	7	-
Гуант	1050	-	-
Підготовлені акціонерні витрати	1060	-	-
Залишок кошту у неоподаткованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 808	4 502
II. Оборотні активи			
Залишки	1100	1 900	2 660
Виробничі залишки	1101	927	1 042
Незавершене виробництво	1102	131	1 014
Готова продукція	1103	778	486
Товари	1104	64	118
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити переуступання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	417	136
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	102	71
з бюджетом	1135	276	130
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155	10	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	748	415
Готівка	1166	-	-
Касові в банкноти	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі к:	1181	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резерв збитків або резерв валових витрат	1183	-	-
резерв незароблених грошей	1184	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	16	6
Усього за розділом II	1195	3 469	3 422
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1309	8 277	7 924

Пасив	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 067	1 067
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 218	1 218
Резервний фонд	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	160	160
Перекладаючий прибуток (випорядковий збиток)	1420	3 783	4 120
Неоподаткований капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	6 230	6 565
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податки зобов'язання	1500	-	10
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цілісне фінансування	1525	-	-
Благочинна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
Інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на вилучення інвестицій	1546	-	-
Усього за розділом II	1595	-	10
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі вдаті	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
платежі, роботи, послуги	1615	1 645	892
розрахунками з бюджетом	1620	13	20
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	32	45
розрахунками з оплати праці	1630	69	95
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	96	34
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	165	252
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	27	11
Усього за розділом III	1695	2 047	1 349
IV. Зобов'язання, інше ніж з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів незарядного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1 309	8 277	7 924

Керівник

Нижинський Олександр Ігоревич

Головний бухгалтер

Ситник Тетяна Миколаївна

Т. Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади з питань організації політики у сфері статистики.

Дата оприлюднення 29.04.2016р.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кременчуцький завод металевих виробів"	(найменування)	Дата (рік, місяць, число) за СДРПОУ	КОДИ		
				2016	01	01
				01181618		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	23 645	23 011
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(22 134)	(21 585)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий прибуток	2090	1 511	1 426
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	868	1 511
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
оподаткування	2130	(1 391)	(1 274)
Адміністративні витрати	2150	(27)	(29)
Витрати на збут	2180	(699)	(1 012)
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:	2182	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2190	262	622
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2195	(-)	(-)
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	-	-
Інші фінансові доходи	2240	182	24
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:	2250	(-)	(-)
дохід від благодійної допомоги	2255	(-)	(-)
Фінансові витрати	2270	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2275	-	-
Інші витрати	2275	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:	2290	444	646
прибуток	2295	(-)	(-)
збиток	2300	(109)	(117)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2350	335	529
Чистий фінансовий результат:	2355	(-)	(-)
прибуток			
збиток			

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (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	335	529

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	19 584	18 655
Витрати на оплату праці	2505	2 274	2 027
Відрахування на соціальні заходи	2510	812	756
Амортизація	2515	679	611
Інші операційні витрати	2520	1 482	1 326
Разом	2550	24 831	23 375

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	0,01569	0,02478
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,01569	0,02478
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник:

Нікіфоров Олександр Ігорович

Головний бухгалтер:

Собчук Тетяна Миколаївна



Дата обнародовання 29.04.2016г.

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ	
Підприємство		Публічне акціонерне товариство "Кременчуцький завод металевих виробів"		2016 101 01	
		(найменування)		01181618	
		за ЄДРПОУ			
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)					
за Рік 2015 р.					
Форма №3 Код за ДКУД 1801004					
Стаття		Код	За звітний період		За аналогічний період
1		2	3		4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Надходження від:					
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)					
3000		28 644	30 288		
Повернення податків і зборів					
3005		-	-		
у тому числі податку на додану вартість					
3006		-	-		
Цільового фінансування					
3010		103	21		
Надходження від отримання субсидій, дотацій					
3011		-	-		
Надходження авансів від покупців і замовників					
3015		2	-		
Надходження від повернення авансів					
3020		-	-		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках					
3025		47	71		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)					
3035		-	-		
Надходження від операційної оренди					
3040		-	-		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород					
3045		-	-		
Надходження від страхових премій					
3050		-	-		
Надходження фінансових установ від повернення позик					
3055		-	-		
Інші надходження					
3095		1 176	1 911		
Витрачання на оплату:					
Товарів (робіт, послуг)					
3100		(26 243)	(28 127)		
Праці					
3105		(1 802)	(1 680)		
Відрахувань на соціальні заходи					
3110		(886)	(842)		
Зобов'язань з податків і зборів					
3115		(1 128)	(1 172)		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток					
3116		(-)	(65)		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість					
3117		(646)	(686)		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів					
3118		(482)	(421)		
Витрачання на оплату авансів					
3135		(69)	(161)		
Витрачання на оплату повернення авансів					
3140		(128)	(14)		
Витрачання на оплату цільових внесків					
3145		(15)	(21)		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами					
3150		(-)	(-)		
Витрачання фінансових установ на надання позик					
3155		(-)	(-)		
Інші витрачання					
3190		(34)	(40)		
Чистий рух коштів від операційної діяльності					
3195		-333	234		
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій					
3200		-	-		
необоротних активів					
3205		-	-		
Надходження від отриманих:					
відсотків					
3215		-	-		
дивідендів					
3220		-	-		
Надходження від деривативів					
3225		-	-		
Надходження від погашення позик					
3230		-	-		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці					
3235		-	-		
Інші надходження					
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			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп 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	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-333	234
Залишок коштів на початок року	3405	748	514
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	415	748

Керівник

Головний бухгалтер

Дікаєв Олександр Ігоревич

Собчук Тетяна Миколаївна



Дата обнародовання 29.04.2016г.

Підприємство		Публічне акціонерне товариство "Кременчуцький завод металевих виробів"		Дата (рік, місяць, число)		КОД		2016		01		01		01181618			
		(найменування)		Звіт про власний капітал		Рік 2015		за		р.		Форма №4		Код за ДКУД		1801005	
Стаття		Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього							
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10							
Залишок на початок року		4000	1 067	-	1 218	160	3 785	-	-	6 230							
Коригування:																	
Зміна облікової політики		4005	-	-	-	-	-	-	-	-							
Виправлення помилок		4010	-	-	-	-	-	-	-	-							
Інші зміни		4090	-	-	-	-	-	-	-	-							
Скоригований залишок на початок року		4095	1 067	-	1 218	160	3 785	-	-	6 230							
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		4100	-	-	-	-	335	-	-	335							
Інший сукупний дохід за звітний період		4110	-	-	-	-	-	-	-	-							
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		4111	-	-	-	-	-	-	-	-							
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		4112	-	-	-	-	-	-	-	-							
Накопичені курсові різниці		4113	-	-	-	-	-	-	-	-							
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств		4114	-	-	-	-	-	-	-	-							
Інший сукупний дохід		4116	-	-	-	-	-	-	-	-							
Розподіл прибутку:																	
Виплати власникам (дивіденди)		4200	-	-	-	-	-	-	-	-							
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу		4205	-	-	-	-	-	-	-	-							
Відрахування до резервного капіталу		4210	-	-	-	-	-	-	-	-							
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства		4215	-	-	-	-	-	-	-	-							
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів		4220	-	-	-	-	-	-	-	-							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне задоволення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Вкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неkontrolьованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	335	-	-	335
Залишок на кінець року	4300	1 067	-	1 218	1 460	4 120	-	-	6 565

Керівник

Низдорів Олександр Ігоревич

Головний бухгалтер

Собчук Тетяна Миколаївна



Дата набрання чинності: 29.04.2016
[Публікація фінансової звітності.pdf](#)



АУДИТОРСКА ФІРМА

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, н/р 26001054503052 в ПГРУ КБ "Приватбанк", МФО 331401

№ 9 від «12» 03 2016 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 1 585 120 0000 002440 від 30.12. 1994 року

Аудиторську перевірку проведено згідно з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), рік видання 2014, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 29.12.2015 № 320/1 (надалі – МСА), 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 .

Нами перевірена фінансова звітність ПАТ „Кременчуцький завод металевих виробів” за 2015 рік, яка включає наступні форми фінансових звітів та додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма №1 станом на 31 грудня 2015 року.

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма №2 за 2015 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма №3 за 2015 рік.
- Звіт про власний капітал форма №4 за 2015 рік.
- Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до річної фінансової звітності за 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 31.12.2015 року складена за міжнародними стандартами фінансової звітності з представленням порівняльної інформації по відношенню до попереднього звітного періоду 2014 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 2015 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.

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 31.12.2015 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 Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг 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 (6565 тис.грн.) більше статутного капіталу (1067 тис.грн.) , що відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.
2. 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.

3. 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.

4. 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 2020 року)
Місцезнаходження	36022, м. Полтава, вул. Леніна, 91
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення АПУ від 22.12.2011 р. №244/5

Основні відомості про умови Договору:

Договір на проведення аудиту № 76/11-15 від 23.11.2015 року.

Час проведення аудиту з 26 лютого 2016 року по 12 березня 2016 року.

Складено 12 березня 2016 року.

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



І. М. Олімпіюк