

ОПИС БІЗНЕСУ

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Підприємство зареєстровано як ВАТ "Променерговузол" у 1996 році, має самостійний баланс. З 01.07.2006 року товариство припинило надавати послуги з теплопостачання. З вересня 2008 року товариство припинило постачання технічної води у зв'язку з відсутністю попиту на цю послугу.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Управління Товариства здійснюють; Вищий орган Товариства – загальні збори акціонерів, Правління, ревізійна комісія. Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2012 року не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Фінансова звітність товариства відповідає вимогам і надається у форматі, який визначається НП (С) БО. Запаси включають сировину та матеріали, придбане паливо, запасні частини, тару, МШП на складі, запаси обліковуються за собівартістю, яка включає витрати на придбання, доставку, або за чистою вартістю реалізації, якщо вона менше ніж собівартість. При відпуску запасів у виробництво, для продажу – їх обліковують по методу середньозваженої собівартості. суб'єктами нематеріальних активів товариством визнано комп'ютерне програмне забезпечення та право використання телефонних ліній із – терміном використання до трьох років та прямолінейним методом амортизації відповідно до вимог П (С) 50 8.

Основні засоби відображаються у звітності за фактичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації, відповідають вимогам П(С) БО 7. Нарухування амортизації проводиться згідно Податкового Кодексу України від 02.12.2010 року.

Текст аудиторського висновку

Правлінню,
Наглядовій Раді
ПАТ "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ"
АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ"
станом на 31 грудня 2012 року.
м. Дніпропетровськ, 2013 рік
Правлінню,
Наглядовій Раді

ПАТ "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ"

Ми, аудитори аудиторської фірми "АФК-Центр" у формі ТОВ, код ЄДРПОУ 33475117, що знаходиться за адресою 49023, м. Дніпропетровськ, вул. Заозерна, буд.94 та здійснює професійну діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, №3584, виданого Аудиторською Палатою України 26.05.2005р. за рішенням №149/3, подовженого Аудиторською Палатою України 25.03.2010р. за рішенням №212/4 і чинного до 25.03.2015р., свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів (свідоцтво серії АБ №000493, рішення ДКЦПФР від 25.06.2007р. №1376 і чинного до 25.03.2015р.), згідно з договором №7/03-13А від 15.03.2013р. провели аудит попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ".

Основні відомості про емітента:

Повне найменування - Публічне акціонерне товариство "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ"
Код ЄДРПОУ - 05496655;

Місцезнаходження - м. Дніпропетровськ, вул. Журналістів, буд.9а.

Дата державної реєстрації -19.01.1996р

Опис аудиторської перевірки.

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ" (далі - Товариства) у відповідності з вимогами та положеннями Закону України "Про аудиторську діяльність" та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості національних рішенням Аудиторської палати України №122 від 18 квітня 2003 року. Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог МСА 800 "Особливі міркування - аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальної основи спеціального призначення", з використанням МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", а також "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 року.

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ" (далі - Товариства), що додається, та складає комплект фінансової звітності малого підприємства: "Баланс" станом на 31.12.2012 року (Форма №1-м), "Звіт про фінансові результати" за 2012 рік (Форма №2-м), стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом - "попередня фінансова звітність"). Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 "Основа надання інформації" концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом

на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Відповідальність управлінського персоналу щодо фінансових звітів
Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці 2 "Основа надання інформації". Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої 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 попередньої фінансової звітності.

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

Підстава для умовно-позитивного висновку

Згідно Спільного листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 р. № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523, № 04/4-07/702 підприємство обрало датою переходу на МСФЗ 01.01.2012 р. Його перша фінансова звітність за звітні періоди 2012 року є попередньою фінансовою звітністю.

У відповідності з діючим законодавством України фінансова звітність емітента, для якого є обов'язковим складання звітності за МСФЗ, складена з використанням форм звітності малого підприємства, що визначено п.1. П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 25.02.2000 N 39 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 24.01.2011 N 25), в складі Балансу (форма N 1-м) і Звіту про фінансові результати (форма N 2-м). Тобто існує невідповідність структури і змісту фінансової звітності вимогам МСБО 1. Цей вплив не є всеохоплюючим.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для умовно-позитивного висновку" попередня фінансова

звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітці 2 "Основа надання інформації", включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 "Основа надання інформації", яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ) ., може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Публічного акціонерного товариства "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ", результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність Публічного акціонерного товариства "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ" було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства "ПРОМЕНЕРГОВУЗОЛ" може бути не прийнятною для інших цілей.

Для складання попередньої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік і першої фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік застосовуватиметься МСФЗ, що будуть чинні на 31.12.2013 р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Пояснювальний параграф з інших питань

Ми звертаємо увагу на збиткову діяльність за наслідками 2012 року.

Товариство не утворює забезпечення для відшкодування майбутніх операційних витрат (резерв відпусток тощо).

Ми звертаємо увагу на існування невизначеності у відношенні екологічних наслідків, що можуть бути спричинені експлуатацією устаткування з транспортування та відведення стоків.

Стосовно цих питань наш висновок не є модифікованим.

Інша допоміжна інформація

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахункова вартість чистих активів товариства на 31 грудня 2012 року за даними балансу складає 15 029,4 тис. грн., що більше статутного капіталу, який складає 525 тис. грн. Таким чином, станом на 31.12.2012 року чисті активи товариства відповідають вимогам

чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного кодексу України. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів

Під час виконання завдання (згідно з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність") ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством.

Виконання значних правочинів.

Ми виконали перевірку дотримання товариством вимог закону України "Про акціонерні товариства" щодо виконання значних правочинів. Ми переконалися, що всі виконані товариством значні правочини (у межах від 10 до 25 відсотків вартості активів товариства) відбувалися за рішеннями Наглядової ради товариства. Значних правочинів, які б перевищували 25 відсотків вартості активів товариства, за нашими даними у звітному році не відбувалось.

Стан корпоративного управління

Ми виконали процедури оцінки стану корпоративного управління товариства на відповідність вимогам закону України "Про акціонерні товариства". На нашу думку стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам закону України "Про акціонерні товариства". Ідентифікація і оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час аудиту ми виконували відповідні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми вважаємо що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності товариства внаслідок шахрайства низький.

Основні відомості про аудитора:

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "АФК - Центр"

код ЄДРПОУ 33475117

Свідоцтво про внесення до Реєстру №3584, виданого АПУ 26.05.2005р. за рішенням №149/3, подовженого 25.03.2010р. за рішенням АПУ №212/4 і чинного до 25.03.2015р.

Адреса: 49023, м. Дніпропетровськ, вул. Заозерна, буд 94.

Телефон: (056) 713-43-84

Договір на проведення аудиту №7/03-13А від 15.03.2013р. Дата початку проведення аудиту 15 березня 2013 р. Дата закінчення проведення аудиту 25.04.2013р.

Директор Аудиторської фірми "АФК-Центр",

Аудитор В.О.Дмитрієва

(сертифікат АН°006041 виданий 26.12.2005 р.)

Дата 25.04.2013 р.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї

діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Особливу увагу і витрати спрямовано на утримання в справному стані будівель, споруд і мереж, забезпечення виконання вимог по охороні праці персоналу і безпечної експлуатації обладнання, оснащення приміщень приладами опалення, вентиляцією, кондиціонуванням, виконання технічного обслуговування обладнання і виконання заходів підготовки до зимового сезону. Емітент впроваджує діяльність по передаванню електричної енергії споживачам и утримує каналізаційні насосні станції і мережі. Відповідно з попереднім періодом обсяги послуг емітента скорочуються внаслідок зменшення потреб споживачів.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

За 5 років придбано ОЗ - 593,6 тис. грн., ліквідовано ОЗ на суму - 248,7 тис. грн.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Первісна переоцінена вартість на кінець року - 53 081,6 тис. грн.;
Сума амортизації на кінець року - 27 188,3 тис. грн.;

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Проблемою підприємства є несвоєчасні розрахунки за поставлені послуги.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Фактів виплати штрафів протягом 2012 року не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

д/н

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Укладених, але ще не виконаних договорів протягом 2012 року не було.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Важливою стратегією підприємства на майбутній рік є збереження існуючих контрагентів і залучення нових, збереження колективу працівників підприємства, збереження темпів виробництва і реалізації послуг на рівні 2012 року.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Досліджень та розробок не має.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судових справ не було.

Інша інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація на вимогу потенційного інвестора.