



ТОВ «ЗАС ЕНЕРГОСЕРВІС»

Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

та звіт незалежного аудитора

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «ЗАС ЕНЕРГОСЕРВІС»

Думка

Ми провели аудит фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва Товариства з обмеженою відповідальністю «ЗАС ЕНЕРГОСЕРВІС» (далі – «Товариство»), що складається з:

- балансу станом на 31 грудня 2018 р. (форма № 1-м);
- звіту про фінансові результати за 2018 рік (форма № 2-м).

На нашу думку, фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, що додається, відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку та звітності в Україні, що застосовуються до суб'єктів малого підприємництва.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансового звіту» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансового звіту, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інші питання

Порівняльні суми за рік, що закінчився на 31 грудня 2017 року не перевірені аудитом.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансовий звіт

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансового звіту відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку та звітності в Україні, що застосовуються до суб'єктів малого підприємництва, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансового звіту, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансового звіту управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансового звіту

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансовий звіт в 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, коли 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 цього фінансового звіту.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансового звіту 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовому звіті 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.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнер

ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА»

10 липня 2019 року

Київ, Україна



Володимир Мукомела

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
		2019	01	01		
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЗАС ЕНЕРГОСЕРВІС"	за ЄДРПОУ		37047222		
Територія	-	за КОАТУУ		8038000000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		240		
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії	за КВЕД		35.11		
Середня кількість працівників, осіб	2					
Одиниця виміру: тис. грн з одним десятковим знаком						
Адреса, телефон 01033, м.Київ, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРСЬКА, будинок 97/37 0674415100						

1. Баланс
на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	78 267,1	1 677,0
Основні засоби:	1010	454,5	262 574,9
первісна вартість	1011	475,7	275 937,4
знос	1012	(21,2)	(13 362,5)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	78 721,6	264 251,9
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	1,1	0,4
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	-	831,3
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	25 296,6	2 451,9
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	57 389,6	34,5
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 702,2	120,1
Витрати майбутніх періодів	1170	1,3	292,5
Інші оборотні активи	1190	1,7	3,8
Усього за розділом II	1195	85 392,5	3 734,5
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	164 114,1	267 986,4

Продовження додатка 1

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8,0	8,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(495,4)	(47 450,5)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(487,4)	(47 442,5)
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
	1595	6,2	116 498,4
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	18 337,1	153 979,7
розрахунками з бюджетом	1620	25,9	25,9
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	146 232,3	44 924,9
Усього за розділом III	1695	164 595,3	198 930,5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	164 114,1	267 986,4

2. Звіт про фінансові результати
за 2018 рікФорма № 2-м
Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	24 848,8	53,5
Інші операційні доходи	2120	7 687,8	19,6
Інші доходи	2240	66,6	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	32 603,2	73,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(14 644,2)	(0,4)
Інші операційні витрати	2180	(15 113,8)	(389,6)
Інші витрати	2270	(49 798,4)	(108,2)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(79 556,4)	(498,2)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	(46 953,2)	(425,1)
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	(46 953,2)	(425,1)

Керівник

Головний бухгалтер



Поппель А.Ю.
(ініціали, прізвище)
Родіна А.І.
(ініціали, прізвище)