

**Звіт про результати перевірки фінансово-господарської діяльності
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» у 2009 році**

м. Київ

12.03.2010

Відповідно до вимог Закону України «Про господарські товариства» Ревізійною комісією **ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ»** (далі – Товариство) була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2009 фінансового року, в ході якої були здійснені такі заходи:

1. Здійснено перевірку повного комплексу річної фінансової звітності **ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ»** станом на кінець дня 31 грудня 2009 року, що включає наступні форми баланс станом на 31 грудня 2009 року (ф.№1), звіт про фінансові результати за 2009 рік (ф.№2), звіт про рух грошових коштів за 2009 рік (ф.№3), звіт про власний капітал за 2009 рік (ф.№4), примітки до річної фінансової звітності (ф.№5) та опис важливих аспектів облікової політики.

2. При цьому було встановлено таке:

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

2. Здійснено перевірку господарської діяльності управлінського персоналу ВАТ «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ», в особі відповідальної посадової осіб, яка несе відповідальність:

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2009 рік відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала перевірці, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства;
- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Ревізійною комісією було встановлено таке:

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

Ревізійна комісія вважає, що фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ВАТ «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» станом на 31 грудня 2009 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату згідно з принципами Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

У Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2009 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2009 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі.

В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики за 2009 р. Ревізійною комісією підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2009 року вівся у цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку. Поршень обліку не виявлено.

ВАТ «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» дотримувалось вимог нормативно-правових актів Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку в 2009 році.

Голова ревізійної комісії

Сухорукова Оксана Сергіївна

**ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ»
за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності у 2009 році**

м. Київ

12.03.2010

Відповідно до вимог Закону України «Про господарські товариства» Ревізійною комісією ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» (далі – Товариство) була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2009 фінансового року.

На підставі проведеної перевірки Ревізійною комісією був зроблений висновок про таке:

1. Ревізійна комісія підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
2. Ревізійна комісія не виявила факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності Товариства.

Голова ревізійної комісії

Сухорукова Оксана Сергіївна