

**Звіт про результати перевірки фінансово-господарської діяльності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» у 2013 році**

м. Київ

11.04.2014

Відповідно до вимог Закону України «Про господарські товариства» Ревізійною комісією **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ»** (далі – Товариство) була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2013 фінансового року, в ході якої були здійснені такі заходи:

1. Здійснено перевірку повного комплексу річної фінансової звітності **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ»** станом на кінець дня 31 грудня 2013 року, що включає наступні форми: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік (Форма №3), Звіт про власний капітал за 2013 рік (Форма №4), Примітки до фінансової звітності за 2013 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток /форми звітності додаються/. Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2013 р. складена відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності. При цьому було встановлено таке: Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

Фінансова звітність Товариства за 2013 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

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

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2013 рік відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- 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.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається «Концептуальною основою фінансової звітності», виданою РМСБО у вересні 2010р., розміщеною на сайті Міністерства Фінансів України.

Облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ.

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

Ревізійна комісія вважає, що фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату згідно з принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

У Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2013 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 2013 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 2013 р. Ревізійною комісією підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2013 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

ПАТ «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» дотримувалось вимог нормативно-правових актів Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку в 2013 році.

Голова ревізійної комісії _____ Сухорукова Оксана Сергіївна

Член ревізійної комісії _____ Ісаєв Руслан Анатолійович

Член ревізійної комісії _____ Падчик Олена Іванівна

**ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ»
за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності у 2013 році**

м. Київ

11.04.2014

Відповідно до вимог Закону України «Про господарські товариства» Ревізійною комісією ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ» (далі – Товариство) була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2013 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

Член ревізійної комісії _____ Ісаєв Руслан Анатолійович

Член ревізійної комісії _____ Падчик Олена Іванівна