

Схвалено на Засіданні Ревізійної комісії  
ПАТ «КБ Коксохіммаш»  
16 березня 2018 року  
(протокол № 01 від 16.03.18 р.)

**ЗВІТ ТА ВИСНОВКИ**  
**Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО КОКСОХІМІЧНОГО**  
**МАШИНОБУДУВАННЯ» за результатами перевірки фінансової**  
**звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що**  
**завершився 31 грудня 2017 року**

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «Конструкторське бюро коксохімічного машинобудування» (далі – Товариство) у складі визначеному Загальними зборами Товариства 14 квітня 2017 року (протокол № 20 від 14.04.2017 р.) – Голови Ревізійної комісії Бруєнко Олексія Володимировича, Лапченко Богдана Володимировича, Куцої Людмили Віталіївни - Членів Ревізійної комісії, відповідно до вимог діючого законодавства України, Статута Товариства та Положення про Ревізійну комісію здійснено перевірку фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2017 року.

Основна мета перевірки річної фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за підсумками року, що завершився 31.12.2017 року – отримання достатньої впевненості в тому, що річна фінансова звітність не містить у собі суттєвих викривлень, та Товариство дотримується законодавства України під час здійснення фінансово-господарської діяльності.

Для перевірки Ревізійній комісії Товариством надано фінансову звітність у складі:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що завершився 31 грудня 2017 року;

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що завершився 31 грудня 2017 року;
- Звіт про власний капітал за рік, що завершився 31 грудня 2017 року;
- Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року

Ревізійною комісією вибірково перевірено відповідність показників фінансової звітності Товариства за 2017 рік, регістрам та первинним документам бухгалтерського обліку, що покладено в основу фінансової звітності, а також перевірено застосування суттєвих положень облікової політики до періодів, представлених у фінансовій звітності.

**Перевіркою встановлено:**

Річна фінансова звітність Товариства, за рік що закінчився 31 грудня 2017 року, складена з використанням Міжнародних стандартів фінансової звітності, прийнятих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку документів, якими визначено порядок складання фінансової звітності, оприлюднених на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Бухгалтерський облік Товариство веде згідно з обліковою політикою, принципи якою залишалися незмінними протягом 2017 року.

На підтвердження фінансової звітності Товариства за 2017 рік була проведена інвентаризація активів та зобов'язань.

Так, згідно з наказом ПАТ «КБ Коксохіммаш» від 26 вересня 2017 р. № 059, зі змінами проведено інвентаризацію:

станом на 01 листопада 2017 року – необоротних активів (крім незавершених капітальних інвестицій, об'єктів основних засобів, які на момент інвентаризації будуть знаходитися поза Товариством, тощо), запасів (крім незавершеного виробництва та напівфабрикатів, інших матеріальних цінностей, які на момент інвентаризації будуть знаходитися поза Товариством), дебіторської та кредиторської заборгованостей, витрат і

доходів майбутніх періодів, зобов'язань (крім невикористаних забезпечень, розрахунків з бюджетом та з відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування) з перевіркою їх фактичної наявності та документально; незавершених капітальних інвестицій, незавершеного виробництва, напівфабрикатів, фінансових інвестицій, грошових коштів, коштів цільового фінансування, зобов'язань у частині невикористаних забезпечень, розрахунків з бюджетом та з відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

## **Результати діяльності Товариства**

### **1. Фінансові результати Товариства**

Чистий дохід від реалізації інжинірингових послуг ПАТ «КБ Коксохіммаш» складає 5366 тис. грн., що на 10510 тис. грн., або на 66,2 % менше показника минулого року.

Собівартість реалізованих послуг за підсумками 2017 року - 3221 тис. грн., що на 4766 тис. грн., або на 59,67% менше показника попереднього року.

Валовий прибуток Товариства у 2017 році склав 2145 тис. грн., що на 5744 тис. грн., або 78% менше показника попереднього року:

- Адміністративні витрати- 1561,0тис.грн., що на 1420 тис. грн., або 47,63% менше ніж за 2016 рік.
- Витрати на збут – 42,0тис.грн., що на 36 тис. грн., або 425 % більше ніж за 2016 рік.

Інші операційні витрати - 317,0тис.грн., що на 4884 тис. грн. , або 93% менше ніж за 2016 рік

У результаті, Товариством у 2017 році отримано прибуток від операційної діяльності у сумі 316 тис. грн., що на 216% більше показника 2016 року.

Прибуток Товариства до оподаткування 316 тис грн., що на 232,63% більше показника 2016 року.

Витрати з податку на прибуток 2016 році – 57 тис. грн., що на 40 тис. більше порівняно з 2016 роком.

Таким чином чистий прибуток Товариства у 2017 році склав 259 тис. грн.

У 2017 році за підсумками фінансово-господарської діяльності року, що вершився 31 грудня 2016 року, дивіденди не нараховувалися.

## **2. Фінансовий стан Товариства**

### **2.1 Активи**

Станом на 31.12.2017 року загальна вартість активів склала 2708 тис. грн., збільшилася, у порівнянні з 31.12.2016 на 288 тис. грн., або на 11.9 % (за рахунок збільшення обсягу необоротних активів: незавершених капітальних інвестицій; оборотних активів, в тому числі незавершеного виробництва, дебіторської заборгованості, залишків коштів на рахунках в банках, інше).

#### **2.1.1 Необоротні активи**

У загальній вартості активів вартість необоротних активів склала 1447 тис. грн. (на 31.12.2016 року – 1439 тис. грн.). Їх питома вага – 53,4 %, станом на 31.12.2016 року – 59,5 %.

У складі необоротних активів станом на 31.12.2017 року:

- **основні засоби на 31.12.2017**: первісна вартість - 4835,0 тис. грн., знос - 3665,0 тис. грн., залишкова вартість - 1170,0 тис. грн., а саме:
  - будинки та споруди: первісна вартість - 3169,0 тис. грн., знос - 2188,0 тис. грн., залишкова вартість 981,0 тис. грн.;
  - машини та обладнання: первісна вартість - 991,0 тис. грн., знос - 827,0 тис. грн., залишкова вартість - 164,0 тис. грн.;
  - транспортні засоби: первісна вартість - 151,0 тис. грн., знос - 151,0 тис. грн., залишкова вартість - 0,0 тис. грн.;
  - інструменти та інвентар: первісна вартість - 321,0 тис. грн., знос - 315,0 тис. грн., залишкова вартість - 6,0 тис. грн.;
  - інші основні засоби: первісна вартість - 19,0 тис. грн., знос - 0,0 тис. грн., залишкова вартість - 19,0 тис. грн.

Протягом року поступило основних засобів на загальну суму 91,0тис.грн., а саме:

- машини та обладнання - 34,0 тис.грн.
- інші основні засоби - - 19,0 тис.грн.
- МНМА - 38 тис. грн., нараховано амортизації за рік 38 тис. грн.

Протягом звітнього року вибуло основних засобів на загальну суму: первісна вартість - 155,0тис.грн., знос - 152,0тис.грн.

- *нематеріальні активи* складають станом на 31.12.2017року: первісна вартість - 1789,0тис.грн., накопичена амортизація - 1593,0тис.грн., залишкова вартість -196,0тис.грн. (техдокументація, програмне забезпечення).

### **2.1.2 Оборотні активи**

Вартість оборотних активів на 31.12.2017 року склала 1261 тис. грн., що на 280 тис. грн.. більше ніж на початок звітнього періоду. Питома вага оборотних активів в загальному обсязі активів Товариства склала 46,6%.

Станом на 31 грудня 2017 року у складі оборотних ктивів обліковується:

- Виробничі засоби складають 8,0тис.грн., а саме: сировина и матеріали – 3,0 тис. грн.; паливо - 1,0тис.грн.; малоцінні-швидкозношувальні предмети - 4,0тис.грн..

- Незавершене виробництво становить 274,0тис.грн.

- Дебіторська заборгованість за послуги становить 220,0тис.грн, що на 503 тис. грн. менше ніж станом на 31.12.2016 р.

- Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2017р. становить - 103,0тис. грн. - авансові внески за електроенергію, газ, аудиторські послуги.

- Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом склала 148,0тис.грн. - розрахунки по податку с доходів фізичних осіб та податок на додаткову вартість.

- Інша поточна дебіторська заборгованість 17,0тис.грн

Кредиторська заборгованість.

### **2.1.3 Необоротні активи, утриманні для продажу, та грипи вибуття**

За звітний період відсутні показники щодо необоротних активів, утриманих для продажу.

### **2.2 Власний капітал**

Власний капітал Товариства збільшився, у порівнянні з початком року на 240 тис. грн., або на 60,75% й станом на 31.12.2017 року склав 635 тис. грн., за рахунок зменшення непокритого збитку.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2017 року сформовано за рахунок:

- Статутного капіталу – 1944044,62грн.
- Непокритий збиток на кінець звітного року складає 1588,0тис.грн.
- Капітал у дооцінках – 279 тис. грн..

Товариство поліпшило ситуацію з виконанням вимог законодавства стосовно капіталу вартість чистих активів збільшилася у порівнянні з минулим роком на 60 %.

### **2.3 Довгострокові зобов'язання і забезпечення**

За звітний період відсутні показники щодо довгострокових зобов'язань і забезпечень відсутні.

### **2.4 Поточні зобов'язання та забезпечення**

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2017 року обліковуються у Пасиві Балансу у сумі 2073 тис. грн., що на 48 тис. грн., або на 2% більше ніж на початок звітного періоду.

Станом на 31.12.2017року поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги складає 1,0тис.грн;
- з бюджетом - 64,0тис.грн. – податок на прибуток, оренда землі;
- з оплати праці - 94,0тис.грн.
- резерв відпусток - 180,0 тис.грн.
- з одержаних авансів – 1676,0тис.грн.: Bhilai Engineering Corporation Ltd – 1544,0тис.грн., GROUP TRADER LTD -132,0тис.грн

- решта статей загальним обсягом 58 тис. грн. не мають суттєвого впливу на пасив балансу.

Достовірність показників фінансової звітності ПАТ «КБ Коксохіммаш» за 2017 рік підтверджена безумовно-позитивним аудиторським висновком Аудиторської фірми «Курсор-Аудит» у формі товариства з обмеженою відповідальністю. За аудиторської перевірки фінансової звітності ПАТ «КБ Коксохіммаш» за 2017 рік незалежними аудиторами висловлена думка про те, що річна фінансова звітність Товариства відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах його фінансовий стан на 31 грудня 2017 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### **Висновок Ревізійної комісії**

За результатами вибіркової перевірки Ревізійна комісія вважає, що фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, не містить суттєвих помилок, складена на основі дійсних даних бухгалтерського обліку і достовірно відображає його фактичний фінансовий стан за господарськими операціями за період з 01.01.2017 по 31.12.2017 рік. Форми звітності взаємопов'язані і тотожні між собою, містять у собі всю інформацію, що вимагається чинним законодавством України. При здійсненні фінансово-господарської діяльності Товариство, в цілому, дотримується вимог чинного законодавства України.

На підставі вищевикладеного Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам затвердити фінансову звітність Товариства за рік, що завершився 31.12.2017 року.

Голова Ревізійної комісії Бруєнко О.В.

Члени Ревізійної комісії Лапченко Б.В.

Куца Л.В.