



№ 2076 від 17.06.2019
на № _____ від _____

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
Комунального підприємства «Тернопільводоканал»

*Власникам та Керівництву
КП «Тернопільводоканал»*

Основні відомості про клієнта

Повне найменування	Комунальне підприємство «Тернопільводоканал»
Код ЄДРПОУ	03353845
Місцезнаходження	46008, Тернопільська обл., м. Тернопіль, вул. Танцорова, 7
Дата державної реєстрації	20.11.1997
Основний вид діяльності	36.00 Збір, очищення та постачання води
Директор	Кузьма Володимир Антонович
Контактний телефон	(+380352) 52-52-20

§ 1. ВСТУПНИЙ

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Тер Аудит», проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування фінансової звітності Комунального підприємства «Тернопільводоканал» (далі – «КП «Тернопільводоканал» та/або «Підприємство»), що додається та включає загальну інформацію про діяльність Підприємства:

- Консолідований баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року (форма № 1);
- Консолідований звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (форма № 2);
- Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік (форма № 3);
- Консолідований звіт про власний капітал за 2018 рік (форма № 4);

- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року (форма № 5).

- додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2018 рік (форма №6).

Зазначені звіти складають повний комплект фінансової звітності КП «Тернопільводоканал».

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Відповідальність за складання та достовірне подання повного комплексу фінансової звітності відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та інших нормативно-правових актів України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає прийнятним для того щоб забезпечити складання фінансової звітності, щоб остання не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе управлінський персонал КП «Тернопільводоканал».

Управлінський персонал несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Інформація, що міститься у цьому висновку, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах КП «Тернопільводоканал», що були надані аудиторам керівниками та працівниками Підприємства, яка вважається надійною і достовірною.

Управлінський персонал несе відповідальність за систему бухгалтерського обліку, яку організовано у відповідності до обраної та затвердженої Підприємством облікової політики.

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

Відповідальність аудитора.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА). За цими Стандартами ми повинні дотримуватися етичних вимог, а також спланувати і провести аудиторську перевірку з метою отримання достатнього рівня впевненості у тому, що звітність не містить суттєвих помилок і перекручень. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку, тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосовуваних принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо повного комплексу фінансової звітності на підставі проведеної аудиторської перевірки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та виконання 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 цієї фінансової звітності.

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

□ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності 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, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність 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 фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиту. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;

□ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включаючи з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

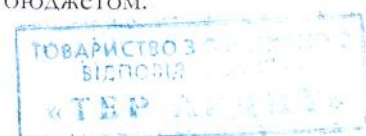
Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази і проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

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

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення обліку, аудиторів не виключають, що подальшою перевіркою дотримання податкового чи іншого законодавства можуть бути виявлені викривлення.

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Підприємства станом на дату складання фінансової звітності, оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів. Через специфіку обліку активів та розрахунків ми не змогли перевірити їх фактичну наявність та стан на дату складання фінансової звітності за допомогою інших аудиторських процедур. Ми не перевіряли правомірність здійснення господарських операцій та їх відповідність законодавству у періоді складання фінансової звітності. Вибірковій перевірці підлягали первинний облік та стан розрахунків із бюджетом.



Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського звіту. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе управлінський персонал.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) додатково.

Інша інформація

Аудитор, відповідно до вимог МСА 720 (переглянутий) отримав усю іншу інформацію до дати звіту аудитора та не виявив суттєвого викривлення іншої інформації.

Інформація про фінансовий стан

Показники фінансового стану Підприємства на дату Балансу та у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року характеризуються такими даними:

Показники	Розрахункове значення	Фактичне значення за 2018 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1) $K_1 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1160 + ряд 1165)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	0,25 min 0,5 max	0,02
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) $K_2 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1195}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	1,0 min 2,0 max	1,14
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) $K_3 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}{\Phi.1 \text{ ряд 1900}}$	0,5 min	0,47
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4) $K_4 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1595 + ряд 1695)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}$	0,5 min 1,0 max	1,14
5. Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) $K_5 = \frac{\Phi.2 \text{ ряд 2350}}{\Phi.1 \text{ ряд 1300 (гр.3 + гр.4)} \div 2}$	0 min	0,00

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій.

Розрахункове оптимальне значення (K_1) – в межах 0,25-0,5.

Вважається, що боржник має бути готовим негайно погасити 25% поточних боргових зобов'язань. Разом з тим, значні залишки грошових коштів на рахунках у банку чи касі ($K_1 >$



0,5) можуть свідчити про неефективну політику щодо їх використання, невдало складені чи відсутні плани грошових потоків.

На дату Балансу коефіцієнт абсолютної ліквідності в Підприємстві становить 0,02 що характеризується як незадовільно.

- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2)

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) характеризує спроможність підприємства за рахунок наявних оборотних активів виконувати свої грошові зобов'язання, передусім сплачувати борги.

Розрахункове оптимальне значення (K_2) – в межах 1,0-2,0.

Для забезпечення належного рівня платоспроможності підприємствам доцільно забезпечувати таку структуру активів та пасивів, при якій величина оборотних активів була б не меншою від величини поточних боргових зобов'язань. Тоді за рахунок грошових коштів від поточної реалізації оборотних активів забезпечується своєчасне погашення поточних зобов'язань. Значення коефіцієнта загальної ліквідності залежить передусім від величини робочого капіталу, тобто від величини власних оборотних коштів, авансованих на формування оборотних активів. Із збільшенням величини і частки власних оборотних коштів зменшується потреба в зовнішніх інвестиціях (поточних зобов'язаннях) і підвищується їх ліквідність. При доведенні частки власних оборотних коштів у формуванні оборотних активів до 50 %, підприємство забезпечить 200 % поточної ліквідності зобов'язань ($100 \times 100 / 50$), належний імідж та необхідну кредитоспроможність.

На дату Балансу коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Підприємстві становить 1,14 що характеризується позитивно.

- Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3)

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі.

Розрахункове оптимальне значення (K_3) – не менше 0,5.

Чим більше значення цього показника, тим більшою є фінансова незалежність підприємства від кредиторів. Мінімальна частка власного капіталу повинна складати не менше 50 % сукупного капіталу, задіяного в господарській діяльності. Вона засвідчує можливість підприємства погасити борги власними коштами.

На дату Балансу коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в Підприємстві становить 0,47, що характеризується незадовільно («3»).

- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4)

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4) характеризує пропорцію різних джерел фінансування господарської діяльності (позикового і власного капіталу, прийнятих за 1). Під позиковим капіталом розуміють довгострокові і поточні зобов'язання підприємства.

Розрахункове оптимальне значення (K_4) – у межах 0,5- 1,0.

Для підприємств зі сталими показниками фінансово-господарської діяльності, які забезпечують рентабельну роботу і самофінансування, значення коефіцієнта фінансової стійкості є економічно доцільним в розмірі $\geq 0,5$. Максимально допустиме значення коефіцієнта фінансової стійкості - не більше 1, яке засвідчує не тільки ступінь ризикованості діяльності, але й можливість підприємства погасити борги власним капіталом.

На дату Балансу коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Підприємстві становить від'ємне значення 1,14, що характеризується незадовільно.



На дату Балансу коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Підприємстві становить від'ємне значення 1,14, що характеризується незадовільно.

- Коефіцієнт рентабельності активів (K_5)

Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) характеризує операційну ефективність підприємства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів. Ця залежність може бути виражена за формулою: $R_{ск} = P_o / A$,

де P_o - операційний прибуток;

A - активи підприємства, в які вкладений сукупний капітал.

Рентабельність активів залежить від рентабельності обороту (P_o / O) і фондівддачі активів (O / A), де O - оборот від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Розрахункове оптимальне значення (K_5) – не менше 0.

Співвідношення прибутку й активів відображає можливість підприємства до їх оновлення без залучення зовнішніх джерел фінансування. Чим більший цей показник, тим більша можливість підприємства для фінансування свого розвитку. Якщо ж динаміка цього показника має тенденцію до зменшення, це означатиме, що з часом підприємство втратить можливість самостійно фінансувати оновлення своїх основних та оборотних засобів.

У разі від'ємного значення коефіцієнта це означатиме для підприємства необхідність залучення коштів для фінансування оборотних активів і зменшення власного капіталу.

На дату Балансу коефіцієнт рентабельності активів в Підприємстві дорівнює нулю, що характеризується незадовільно.

- Загальна оцінка фінансового стану Підприємстві

На дату балансу Підприємстві загальний фінансовий стан характеризується як незадовільний.

§ 2. АУДИТОРСЬКА ДУМКА

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних нами вище, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно концептуальній основі фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку і відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Внутрішня облікова політика Підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, в цілому відповідає вимогам П(С)БО та не суперечить Положенню про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 р. №1213

На нашу думку, фінансова звітність КП «Тернопільводоканал» справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає його фінансовий стан на 31.12.2018 р., результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно обліковій політиці Підприємства, Національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів фінансової звітності вимогам інших законодавчих і нормативних актів України.



Валюта балансу на 31.12.2018 року складає 164 859 тис. грн., збиток складає 14 788 тис. грн.

Відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку ми висловлюємо умовно-позитивну думку щодо повного комплексу фінансової звітності у вигляді аудиторського висновку складеного в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності.

§ 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності проведено відповідно до договору № 181-П від 06 травня 2019 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 06 травня 2019 року по 15 червня 2019 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА АУДИТОРА

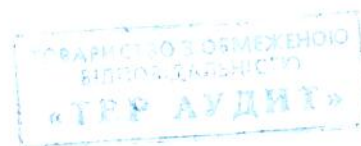
Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Тер Аудит"
Код ЄДРПОУ	21141644
Місцезнаходження	46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3 кв. 61
Реєстраційні дані:	Зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 06.10.1994 р. за № 1 646 120 0000 000324
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 0378 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98 . Термін дії Свідоцтва продовжено до 26.11.2020 р. за рішенням Аудиторської палати №317/4 від 26.11.2015 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про перевірку системи контролю якості аудиторських послуг	Свідоцтво № 249/5 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.04.2012 р. Термін дії Свідоцтва до 31.12.2022 р.
Керівник	Лучко Михайло Романович
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Термін дії сертифікату продовжений до 28 квітня 2023 р. згідно рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2018 р. за №356/2. Номер реєстрації у реєстрі аудиторів №102118, член Ради незалежних бухгалтерів та аудиторів України, член Федерації професійних бухгалтерів та аудиторів України
Контактний телефон	+38 - 0352 - 43-23-23
Страховання аудиторських ризиків	Страховий сертифікат до договору добровільного страхування Цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами №3452002 від 17.04.2019р.

Директор, керуючий партнер – аудитор
ТОВ «Тер Аудит»
сертифікат аудитора України
серії А № 001226



М.Р. Лучко

Дата підписання звіту незалежного аудитора: 15 червня 2019 р.



Підприємство **Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **ТЕРНОПІЛЬСЬКА** за СДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води** за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників **1 479** за КВЕД _____

КОДИ		
2019	01	01
03353845		
6110100000		
150		
36.00		

Адреса, телефон **вулиця Танцюрова, буд. 7, м. ТЕРНОПІЛЬ, ТЕРНОПІЛЬСЬКА ОБЛ., 46008** 525220
 Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2-к), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "х" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2018** р.

Форма №1-к Код за ДКУД **1801007**

А К Т И В	Код рядка	На початок	На кінець
		звітної періоду	звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	234	204
первісна вартість	1001	614	643
накопичена амортизація	1002	380	439
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 145	6 530
Основні засоби	1010	105 246	113 237
первісна вартість	1011	172 167	186 512
знос	1012	66 921	73 275
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл при консолідації	1055	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у центральзованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	108 625	119 971
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 123	2 928
Виробничі запаси	1101	2 123	2 928
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11 962	18 324
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 600	21 125
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	43	60
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	89	99
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 203	744
Готівка	1166	5	3
Рахунки в банках	1167	1 198	737
Витрати майбутніх періодів	1170	1 604	1 608
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Інші оборотні активи	1190	598	-
Усього за розділом II	1195	19 222	44 888
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	127 847	164 859

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	90 008	100 010
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	6 923	9 234
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(13 506)	(28 669)
Неоплачений капітал	1425	(4 331)	(3 470)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Неконтрольована частка	1490	-	-
Усього за розділом I	1495	79 094	77 105
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	26 771	48 283
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	26 771	48 283
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	997	495
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 916	20 110
розрахунками з бюджетом	1620	3 574	6 510
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	713	977
розрахунками з оплати праці	1630	2 536	3 567
за одержаними авансами	1635	11 172	4 857
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	49	84
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	17	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8	2 871
Усього за розділом III	1695	21 982	39 471
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	127 847	164 859

Керівник

Кузьма Володимир Антонович

Головний бухгалтер

Муляр Леся Петрівна

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

КОДИ		
2019	01	01
03353845		

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма N2-к Код за ДКУД **1801008**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	127 600	111 503
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(126 237)	(98 847)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 363	12 656
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 628	3 886
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 985)	(5 231)
Витрати на збут	2150	(7 882)	(8 479)
Інші операційні витрати	2180	(2 912)	(2 762)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	70
збиток	2195	(14 788)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	4 167	1 740
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(626)	(550)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 916)	(2 011)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(15 163)	(751)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(15 163)	(751)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(15 163)	(751)
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	-	-
неконтрольованій частці	2475	-	-
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	-	-
неконтрольованій частці	2485	-	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	63 714	52 317
Витрати на оплату праці	2505	46 321	34 639
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 899	7 439
Амортизація	2515	6 959	6 227
Інші операційні витрати	2520	21 665	17 258
Разом	2550	148 558	117 880

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кузьма Володимир Антонович

Головний бухгалтер

Муляр Леся Петрівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2018** р.

Форма N3-к Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	125 873	100 038
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	14 192	36 814
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	13 593	36 251
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	355	181
Надходження від повернення авансів	3020	95	42
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	543	2 586
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 404	1 471
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(57 705)	(68 269)
Праці	3105	(36 389)	(28 073)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 690)	(7 454)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 129)	(20 852)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 693)	(6 811)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 436)	(13 666)
Витрачання на оплату авансів	3135	(27 610)	(11 932)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(26)	(16)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 450)	(2 079)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-15 537	2 457
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(8 636)	(11 578)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 636	-11 578
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	3 002	202
Отримання позик	3305	20 645	1 015
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	1 000	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	502	883
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(633)	(549)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(43)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	23 469	-215
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-704	-9 336
Залишок коштів на початок року	3405	1 203	10 508
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	245	31
Залишок коштів на кінець року	3415	744	1 203

Керівник

Кузьма Володимир Антонович

Головний бухгалтер

Муляр Леся Петрівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДП

2019 01 01

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"

за СДРІОУ

03353845

(найменування)

Консолідований звіт про власний капітал

за Рік 2018 р.

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		зарес- стрований (пайовий) капітал	капітал у дооцін- ках	додат- ковий капітал	резер- вний капі- тал	нерозпо- ділений прибу- ток (непокр- итий збиток)	неопла- чений капітал	виду- чений капі- тал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	90 008	-	6 923	-	(13 506)	(4 331)	-	79 094	-	79 094
Коригування:											
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зиправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	90 008	-	6 923	-	(13 506)	(4 331)	-	79 094	-	79 094
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(15 163)	-	-	(15 163)	-	(15 163)
інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:											
Зиплати власникам дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зипрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зідрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Внески учасників:											
Внески до капіталу	4240	10 002	-	-	-	-	-	-	10 002	-	10 002
Збільшення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:											
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Збільшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	2 311	-	-	861	-	3 172	-	3 172
Придбання (продаж) контролюваної частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	10 002	-	2 311	-	(15 163)	861	-	(1 989)	-	(1 989)
Залишок на кінець року	4300	100 010	-	9 234	-	(28 669)	(3 470)	-	77 105	-	77 105

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович

Головний бухгалтер

Муляр Леся Петрівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"
 Територія **ТЕРНОПІЛЬСЬКА**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
 Вид економічної діяльності Забр., очищення та постачання води
 Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2018	12 31
03353845	
6110100000	
1009	
150	
36.00	

Дата (рік, місяць, число)
 за СДРНОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДН
 за КОПФГ
 за КВЕД
 Контрольована сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 2018 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

І. Показники пріоритетних звітних сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		водопостачання			водовідведення			додаткові види діяльності			Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік							
І. Доходи звітних сегментів:		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	48598	44581	67579	62778	11541	4353	-	-	-	-	-	-	-	1510	3677	129228	115389
з них:	011	48534	44477	67491	62633	11541	4353	-	-	-	-	-	-	-	34	40	127600	111503
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); довшнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	013	64	104	88	145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1476	3637	1628	3886
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	470	441	365	99	173	20	-	-	-	-	-	-	-	3159	1180	4167	1740

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 «ТЕР АУДИТ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	49068	45022	67944	62877	11714	4373	-	-	-	-	-	-	4669	4857	133395	117129
Перерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Виручування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	49068	45022	67944	62877	11714	4373	-	-	-	-	-	-	4669	4857	133395	117129
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	51454	41545	66897	53946	7886	3356	-	-	-	-	-	-	-	-	126237	98847
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	51454	41545	66897	53946	7886	3356	-	-	-	-	-	-	-	-	126237	98847
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	2847	2199	3699	2853	437	177	-	-	-	-	-	-	-	-	6983	5229
Адміністративні витрати	100	3351	3603	4445	4802	86	74	-	-	-	-	-	-	-	-	7882	8479
Витрати на збут	110	292	225	828	439	-	-	-	-	-	-	-	-	1792	2098	2912	2762
Інші операційні витрати	120	254	179	244	233	-	-	-	-	-	-	-	-	128	138	626	550
Фінансові витрати звітних сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	254	179	244	233	-	-	-	-	-	-	-	-	128	138	626	550
Фінансові витрати по кредитах	130	19	16	42	6	15	-	-	-	-	-	-	-	3840	1989	3916	2011
Інші витрати	140	58217	47767	76155	62279	8424	3607	-	-	-	-	-	-	5760	4225	148556	117878
Усього витрат звітних сегментів	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Перерозподілені витрати	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	153	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирухування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	58217	47767	76155	62279	8424	3607	-	-	-	-	-	-	5760	4225	148556	117878
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-9149	-2745	-8211	598	3290	766	-	-	-	-	-	-	-1091	632	-15161	-749
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-9149	-2745	-8211	598	3290	766	-	-	-	-	-	-	-1091	632	-15161	-749
5. Активні звітні сегменти з них:	200	56639	49637	91297	64730	13619	9209	-	-	-	-	-	-	793	734	162348	124310
Необоротні активи	201	48005	43799	60318	56707	11405	7893	-	-	-	-	-	-	243	226	119971	108625
Запаси	202	1054	783	1301	1151	557	170	-	-	-	-	-	-	16	19	2928	2123
Дебиторська заборгованість	203	6262	4442	9908	5924	1657	1146	-	-	-	-	-	-	-497	450	18324	11962
Відван аванси	204	1318	613	19770	948	-	-	-	-	-	-	-	-	37	39	21125	1600
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перезоцінені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2511	3537	2511	3537
221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	60	43	60	43
222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	99	89	99	89
223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	744	1203	744	1203
224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1608	2202	1608	2202
Усього активів підприємства	230	56639	49637	91297	64730	13619	9209	-	-	-	-	-	-	3304	4271	164859	127847
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	10673	6096	13688	7950	606	42	-	-	-	-	-	-	-	-	24967	14088
За товари та роботи	241	8746	1321	10855	1595	509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20110	2916
Аванси одержані	242	1927	4775	2833	6355	97	42	-	-	-	-	-	-	-	-	4857	11172
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перезоцінені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	62787	34665	62787	34665
Кредити банків	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	48778	27768	48778	27768
Зобов'язан. з подат. та обов. платежів	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7487	4287	7487	4287
Заборгованість по з-ті	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3567	2536	3567	2536
Інші кредити та інші зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2955	74	2955	74
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 - р. 260)	270	10673	6096	13688	7950	606	42	-	-	-	-	-	-	62787	34665	87754	48753
7. Капітальні інвестиції	280	4984	7542	6502	11640	-	-	-	-	-	-	-	-	17	8	11503	19190
8. Амортизація необоротних активів	290	3090	2680	3399	3189	105	65	-	-	-	-	-	-	365	293	6959	6227

ТОРГІВІСНО-ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО
«ТЕРАУДИТ»

ІІ. Показники за допоміжними звітними сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті			Усього
		водопостачання			водовідведення			додаткові види діяльності			Звітний рік			Минулий рік			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	48534	44477	67491	62633	11541	4353	-	-	-	-	-	-	34	40	127600	111503
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	56639	49637	91297	64730	13619	9209	-	-	-	-	-	-	3304	4271	164859	127847
Капітальні інвестиції	320	4984	7542	6502	11640	-	-	-	-	-	-	-	-	17	8	11503	19190
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ІІІ. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті			Усього
		водопостачання			водовідведення			додаткові види діяльності			Звітний рік			Минулий рік			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	48534	44477	67491	62633	11541	4353	-	-	-	-	-	-	34	40	127600	111503
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	56639	49637	91297	64730	13619	9209	-	-	-	-	-	-	3304	4271	164859	127847
Капітальні інвестиції	370	4984	7542	6502	11640	-	-	-	-	-	-	-	-	17	8	11503	19190
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Кузьма Володимир Антонович

Головний бухгалтер

Муляр Леся Петрівна



Прошнуровано та
пронумеровано 19
(дев'ятнадцять)
аркушів

Директор

Луцко М. Р.

