

**Довідка**  
**про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства**  
**"Уманьгаз"**

**за результатами 2016 року та станом на 31.12.2016 р.**

№ з/п	Показники	Порядок розрахунку показника	Значення показника на звітну дату		Примітки
			01.01.2016 р.	31.12.2016 р.	
1.	<b>Коефіцієнт загальної ліквідності</b>	оборотні активи : короткострокові зобов'язання	0,90	0,98	<b>Нормативне значення показника &gt; 1,0.</b> Значення показника загальної ліквідності на початок та кінець періоду не відповідає нормативному значенню, але на кінець року спостерігається його зростання. Це свідчить про зростання спроможності Групи погасити поточні зобов'язання за рахунок оборотних активів. Коефіцієнт характеризує наявність обігових коштів у Групи
2.	<b>Коефіцієнт швидкої ліквідності</b>	(оборотні активи – запаси) : короткострокові зобов'язання	0,88	0,97	<b>Нормативне значення показника 0,6 – 0,8.</b> Значення показника швидкої ліквідності як на початок року, так і на кінець року – перевищує, що характеризує повну спроможність Групи погасити поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості
3.	<b>Коефіцієнт абсолютної ліквідності</b>	(грошові кошти + еквіваленти грошових коштів + короткострокові фінансові інвестиції) : короткострокові зобов'язання	0,03	0,02	<b>Нормативне значення показника &gt; 0, збільшення.</b> Значення показника абсолютної ліквідності на початок та на кінець року відповідає нормативному, динаміка протягом звітного року є негативною – значення показника на кінець року, порівняно з початком року, зменшилось. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина боргів Групи може бути сплачена негайно.
4.	<b>Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом</b>	(короткострокова кредиторська заборгованість + довгострокова кредиторська заборгованість + забезпечення наступних витрат і платежів) : власний капітал	2,17	4,52	<b>Нормативне значення показника &lt; 1,0, зменшення.</b> Значення показника на початок року відповідає рівню оптимального, але на кінець періоду значно перевищило, що свідчить про залежність Групи від запозичених коштів. Динаміка протягом звітного року є негативною – значення показника на кінець року, порівняно з

№ з/п	Показники	Порядок розрахунку показника	Значення показника на звітну дату		Примітки
			01.01.2016 р.	31.12.2016 р.	
					початком року, зросло. Коефіцієнт характеризує наявність власних коштів у Групі.
5.	<b>Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)</b>	власний капітал : вартість майна підприємства	0,32	0,18	<b>Нормативне значення показника &gt; 0,5.</b> Значення показника як на початок року, так і на кінець не відповідає нормативному, при цьому на кінець – відбулося зниження. Коефіцієнт фінансової стійкості показує, яка частина активів фінансується за рахунок власного капіталу Групі.
6.	<b>Коефіцієнт рентабельності активів</b>	чистий прибуток (збиток) : середня вартість активів за рік	- 0,010	0,001	<b>Нормативне значення показника &gt; 0, збільшення.</b> Значення показника на початок та на кінець року не відповідає нормативному, динаміка протягом звітного року є позитивною, що характеризує більш ефективне використання активів підприємства. Коефіцієнт рентабельності активів характеризує ефективність використання активів підприємства

Показники фінансового стану розраховано за даними наданої консолідованої фінансової звітності. При здійсненні аналізу показників фінансового стану необхідно брати до уваги можливий вплив питань, про які йдеться у параграфі "Підстави для висловлення умовно-позитивної думки".

Показники фінансового стану на кінець року свідчать про незначне зростання рівня ліквідності, але все ж таки - залежність Групи від запозичених коштів. Коефіцієнт рентабельності активів має позитивне значення, протягом звітного 2016 року динаміка показника має позитивний характер, що свідчить про зростання рівня ефективності використання активів.

Аудитор  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
"ГЛОССА-АУДИТ"

Адаменко Орина Віталіївна

Генеральний директор  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
"ГЛОССА-АУДИТ"  
(Сертифікат аудитора № 007097 від  
30.05.2013 р., діючий до 25.06.2018 р.)

Каплін Андрій Павлович

м. Харків  
"21" квітня 2017 року