

«УТВЕРЖДЕНО»
На заседании ревизионной комиссии
Протокол № 1 от 27 марта 2015 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизионной комиссии по годовому отчету ПАО «Калиновский завод «Будперлит»

с.м.т. Калиновка

По окончанию года ревизионная комиссия провела анализ финансово-хозяйственной деятельности правления акционерного общества за 2014 год и отмечает, что в целом финансовое состояние предприятия характеризуется, как стабильное. Это позволило эффективно использовать оборотные средства, своевременно рассчитаться по срочным обязательствам с бюджетом, внебюджетными фондами, персоналом, поставщиками и прочими кредиторами.

Проверка проведена в объеме необходимом для выводов о состоянии учета и достоверности отчетности и баланса. Выборочно использованы документы по учету и движению основных фондов, банковским операциям, объемам реализации товаров и других разделов учета.

Бухгалтерский учет хозяйственной деятельности общества ведется в согласно Закону Украины «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине» от 16 июля 1999 года № 996-XIV и в соответствии с Положениями (стандартами) бухгалтерского учета (Положение об учетной политике ПАО «Калиновский завод «Будперлит» от 02 января 2011 г.) .

Годовой отчет ПАО «Калиновский завод «Будперлит» за 2014 г. составлен в установленные сроки и в полном объеме.

Годовой отчет включает -:

- Баланс (Отчет о финансовом состоянии) Форма №1 по состоянию на 31/12/2014 г.
- Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе) Форма №2 за 2014 г.
- Отчет о движении денежных средств Форма № 3 за 2014 г.
- Отчет о собственном капитале Форма №4 за 2014г.
- Примечания к финансовой отчетности Форма № 5 за 2014 г.
- Дополнение к примечаниям к годовой финансовой отчетности «Информация по сегментам» Форма № 6 за 2014 год.
- Примечания к финансовой отчетности, трансформационные таблицы.

По результатам проверки установлено:

- отсутствие нарушений Устава ПАО «Калиновский завод «Будперлит»;
- отсутствие нарушений по ведению инвентаризации имущества предприятия и случаев расхищения имущества;
- в 2014 г. предприятие полностью выполнило договорные обязательства без претензий со стороны покупателей относительно качества и сроков поставок продукции.

Основные показатели финансово-экономической деятельности предприятия.

Основной источник поступления денежных средств на предприятие в 2014 году — это выполнение контрактов по поставке перлитового песка и фильтровального порошка, а также цементно-перлитовых плит и полуцилиндров. В обеспечении конкурентоспособности продукции стабильность качества и своевременность поставок занимают главное место.

Предприятие также имеет дополнительный доход от сдачи основных фондов в операционную аренду и оказанию услуг по погрузке продукции.

Анализ финансового состояния предприятия согласно отчетных и статистических данных показал, что основные показатели имеют такой вид:

Табл.№1 (тыс. грн.)

Наименование показателя	Ед. изм.	2013г.	2014 г.	Прирост
1. Выручка от реализации	тыс.грн.	9030	10961	+1931
2.НДС и прочие вычеты из дохода	тыс.грн.	(1505)	(1827)	+322
3.Чистый доход (выручка) от реализации	тыс.грн.	7525	9134	+1609
4.Себестоимость реализованной продукции	тыс.грн.	(7312)	(7955)	+643
5. Валовая прибыль (убыток)	тыс.грн.	213	1179	+966
6.Соотношение себестоимости продукции и выручки от реализации (чистого дохода)	%	97,2	87,1	
7.Прочие операционные доходы	тыс.грн.	204	285	+81
6. Административные расходы	тыс.грн.	(1664)	(1335)	-329
7. Расходы на сбыт	тыс.грн.	(210)	(188)	-22
8.Прочие операционные расходы	тыс.грн.	(367)	(291)	-76
9. Прочие доходы в т.ч. финансовые	тыс.грн.	247	121	-126
10.Прочие расходы в т.ч. финансовые	тыс.грн.	(40)	(8)	-32
11.Чистая прибыль (убыток)	тыс.грн.	(1601)	(234)	-1367

Первоначальная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 19390 тыс. грн. (надо отметить, что расходы на приобретение основных средств и на их улучшения в 2014г. составили 458 тыс. грн. без НДС, что говорит о существенных вложениях в обновление основных фондов предприятия). Начисленный за год износ - 693 тыс. грн., остаточная стоимость основных фондов на конец отчетного года составила 12364 тыс. грн. Степень износа основных фондов составляет - 37,3%. Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного года составила 19725 тыс. грн.

Инвентаризация основных фондов была проведена согласно приказу № 50П от 29.10.2014 г. по состоянию на 01.12.2014 г. Во время инвентаризации проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка активов ПАО «Калиновский завод «Будперлит».

Общая сумма дебиторской задолженности на дату баланса составляет – 516 тыс.грн., текущей кредиторской задолженности – 10706 тыс.грн. Надо отметить, что на складах предприятия ПАО «Калиновский завод «Будперлит» на конец 2014 г.

находились остатки готовой продукции на сумму 1263 тыс. грн. без НДС и материалов на 826 тыс. грн. в ценах поставщика (без НДС).

Общие коммерческие затраты по предприятию в целом составили :

- за 2014 г. – 1814 тыс.грн.;

Задолженности по заработной плате ПАО «Калиновский завод «Будперлит» не имеет.

По состоянию на 31.12.2014 р. просроченной задолженности по платежам в бюджет предприятие не имеет.

Проверкой, проведенной ревизионной комиссией не было выявлено:

- необоснованно списанных материалов;
- нерационально использованных денежных средств;
- недостачи материальных ценностей;
- случаев хищения товарно-материальных ценностей.

В результате хозяйственной деятельности предприятия в 2014 году был получен убыток в сумме 234 тыс. грн

Проверив содержание форм годового отчета за 2014 г., а также прочей финансовой отчетности Ревизионной комиссией установлено, что показатели в этих формах взаимосвязаны, тождественны и соответствуют данным главной книги, первичным документам. Все показатели в отчетах отражают действительную и объективную оценку финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

На основании проверки констатирую, что финансово-хозяйственная деятельность предприятия соответствует Уставу ПАО «Калиновский завод «Будперлит».

По результатам отчетного года ООО «Аудиторской фирмой «Барристер АГЕНС Груп» была проведена аудиторская проверка, по результатам которой составлен отчет о финансовом годовом отчете ПАО «Калиновский завод «Будперлит» за 2014 год. Аудиторы пришли к выводу, что финансовая отчетность нашего общества справедливо и достоверно отображает во всех существенных аспектах финансовое состояние ПАО «Калиновский завод «Будперлит» по состоянию на 31 декабря 2014 года.

За время работы ревизионной комиссии заявлений и жалоб от акционеров предприятия ПАО «Калиновский завод «Будперлит» не поступало.

Ревизионная комиссия предлагает общему собранию утвердить годовой отчет за 2014 г.

Ревизионная комиссии :

Председатель Ревизионной комиссии

Гребенник Н.К.

Член Ревизионной комиссии

Лебединец С.И.

Член Ревизионной комиссии

Скидан Р.А.