

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» ЗА 2013 РІК

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш», діючи на основі Положення про Ревізійну комісію, провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 1 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р., за результатами якої складено цей звіт.

Ревізійна комісія в своїй роботі керувалась рішенням загальних зборів акціонерів, чинним законодавством України, Статутом Товариства, положенням про ревізійну комісію.

Основні питання перевірки фінансово-господарської діяльності:

- Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.
- Перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш»:
 - перевірка обліку та забезпечення збереження матеріальних цінностей,
 - перевірка документів з інвентаризації майна,
 - перевірка стану бухгалтерського обліку та правильність складання Балансу Товариства, звітної документації.

В ході перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» за 2013 рік комісії була надана первинна розпорядча та звітна документація в тому числі :

- Протоколи засідання Ради та Правління;
- Накази, видані в звітному періоді;
- Ліміт грошових коштів в касі підприємства;
- Документи з інвентаризації товарно-матеріальних цінностей;
- Річна фінансова звітність (форма № 1 «Баланс», форма № 2 «Звіт про фінансові результати», форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів», форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності», наказ про облікову політику.

Результати перевірки

1. Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.

- Рішення, що приймалися Радою та Правлінням протягом 2013 р, знаходяться в компетенції органів управління Товариства та не суперечать законодавчим актам та Статуту ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш»;
- Накази, що видавались в Товаристві на основі цих рішень, не суперечать Статуту ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш»;
- Протоколи засідань Ради та Правління оформлені в повному обсязі, належним чином та містять всі необхідні матеріали;
- Зі сторони органів управління здійснювався постійний контроль за виконанням прийнятих ними рішень.

2. Перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш».

Ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» за період з 1 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р.

Головними джерелами надходжень грошових коштів в 2013 році стали : продаж запасних частин, надання послуг оренди майна та здачі в оренду виробничих і складських приміщень різним суб'єктам підприємницької діяльності.

За 2013 рік реалізовано продукції, робіт та послуг на суму 366 т. грн .

Аналіз балансу показує наступні результати:

На кінець звітного періоду в балансі відображений власний капітал в сумі 895,0 т. грн , в т.ч.

- статутний капітал – 520,0 т. грн.;
- нерозподілений прибуток – 375,0 т. грн.

Залишкова вартість основних засобів підприємства на кінець 2013 р. складає 710 т. грн., знос - 2246 т. грн. Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 1 листопада 2013 р., результати відображені в даних бухгалтерського обліку.

Сума активів, що знаходяться в розпорядженні підприємства на кінець року складає 924 тис грн., з них :

- необоротних активів – 710 т. грн. ;
- оборотних активів – 214 т. грн. ;

в т.ч.

виробничі запаси, готова продукція та товари – 205 т. грн.;
дебіторська заборгованість – 3 т. грн.;
гроші та їх еквіваленти – 6 т. грн.

Частка оборотних активів в загальній сумі активів складає 23,2%.

Станом на 31.12.2013 р. поточні зобов'язання складають 29 т. грн. з них

- з бюджетом – 21 т. грн.;
- розрахунки із страхуванням - 1 т. грн.;
- розрахунки з оплати праці – 7 т. грн.;

За результатами діяльності в 2013 р. підприємство отримало збиток в розмірі 102 тис. грн.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за національними стандартами бухгалтерського обліку та міжнародними стандартами фінансової звітності.

Ведення касових операцій здійснюється в відповідності з Порядком ведення касових операцій, розробленого та затвердженого Нацбанком України. Грошові кошти повністю оприбутковуються в касу підприємства. Всі надходження та видача готівкових коштів обліковуються в касовій книзі. Перевищення ліміту залишку грошових коштів в касі, встановленого розпорядженням керівника підприємства, не допускалось. За результатами перевірки грошових коштів порушень не виявлено.

Дані аналітичного обліку відповідають фактичним даним головної книги та балансу підприємства.

Ревізійна комісія ознайомила з результатами планової інвентаризації товарно-матеріальних цінностей за 2013 рік, розрахунками з покупцями за продукцію та послуги, розрахунками з бюджетом, постачальниками, підзвітними особами та іншими дебіторами та кредиторами.

В ході перевірки обліку та забезпечення збереження матеріальних цінностей істотних порушень не виявлено.

Інформація щодо активів та власного капіталу розкрита у фінансовій звітності відповідно до встановлених нормативів, зокрема міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розрахунок прибутку оснований на реальному обліку фактичних доходів та фактичних витрат на виробництво та підтверджений відповідними документами.

**Висновки ревізійної комісії
за результатами перевірки ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» за 2013
рік**

1. Фінансово-господарська діяльність ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» в 2013 р. здійснювалась в рамках діючого законодавства і в відповідності зі Статутом Товариства.

2. Система ведення бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам.

3. Дані аналітичного обліку відповідають фактичним даним головної книги та балансу підприємства.

4. Річний звіт складений в повному обсязі за затвердженими формами і відображає фінансовий стан підприємства на 1 січня 2014 року.

5. Поршень в обліку та обліковій політиці, які могли б істотно вплинути на фінансові результати діяльності товариства, не виявлено.

6. Рішення, що приймалися Радою та Правлінням, відповідають Статуту та Положенням ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» і рішенням загальних зборів акціонерів.

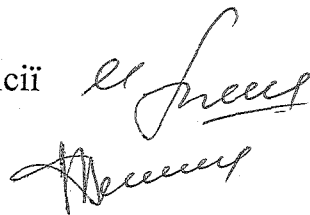
7. Ревізійна комісія підтверджує достовірність даних, що містяться в річній бухгалтерській звітності ПАТ «Тростянецьке РП «Агромаш» та рекомендує звіт до затвердження загальними зборами акціонерів.

Голова ревізійної комісії



Л.О. Яковенко

Члени ревізійної комісії



Л.І. Мунтіян

Т.В. Юрчук