

Звіт про роботу ревізійної комісії за 2017 рік

Ревізійна комісія у складі 3 членів була обрана річними загальними зборами акціонерів 19 квітня 2016 року (протокол зборів № 24 від 19.04.16р.).

Під час своєї роботи ревізійна комісія керувалася Статутом Товариства, Законами України «Про господарські товариства», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Положенням про ревізійну комісію та іншими нормативними актами.

Протоколом засідання членів РК від 04.04.18 року затверджено звіт про роботу ревізійної комісії за 2017 рік та висновки про фінансово-господарську діяльність ПАТ за 2017 рік.

У звітному періоді відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства були:

- Голова Правління – Торохтей Сергій Анатолійович;
- Головний бухгалтер – Сидоренко Тетяна Іванівна.

Правління здійснювало свою діяльність у відповідності до Статуту ПАТ.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю ПАТ ревізійна комісія здійснювала шляхом проведення перевірок з окремих питань із зазначенням недоліків, упущень і пропозицій щодо їх усунення.

У звітному періоді з ініціативи ревізійної комісії та Наглядової ради були проведені перевірки з таких питань:

- перевірка рішень, прийнятих керівництвом Товариства в частині дотримання діючого законодавства України та Статуту Товариства;
- перевірка законності укладених від імені Товариства договорів, здійснюваних угод та розрахунків з контрагентами;
- перевірка правильності обчислення податків і зборів, своєчасності перерахування коштів до бюджетів та фондів;
- перевірка документів з інвентаризацій товарно-матеріальних цінностей та основних засобів ПАТ та аналіз їх результатів;
- перевірка стану бухгалтерського обліку та правильності складання балансу, звіту про фінансові результати, декларацій з податку на додану вартість та прибутку, інших.

Результати перевірок у письмовому вигляді направлялися до Наглядової ради та Правління Товариства, зауваження ревізійної комісії враховані у діяльності підприємства.

Організація бухгалтерського обліку у Товаристві ведеться у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 – XIV та згідно з Положеннями бухгалтерського обліку.

Витрати виробництва у бухгалтерському обліку Товариства на протязі 2017 року визначалися у відповідності до Положення бухгалтерського обліку №16 «Витрати». При визначенні оподаткованого прибутку ПАТ спиралося на дані бухгалтерського обліку з проведенням коригувань відповідно до Податкового Кодексу України у редакції, що діяла у 2017 році.

Фінансовий результат діяльності ПАТ визначений відповідно до Положення бухгалтерського обліку №3 «Звіт про фінансові результати».

Ревізійна комісія розглянула фінансову звітність ПАТ за 2017 рік та на її основі проаналізувала поточний фінансовий стан товариства. При аналізі фінансового стану застосовувався метод використання коефіцієнтів.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

$$К \text{ абс.л. } 01.01.2017 \text{ р.} = (389+570)/74\ 890=0,013$$

$$К \text{ абс.л. } 31.12.2017 \text{ р.} = (2\ 095+570)/71\ 203=0,037$$

2. Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів (оптимальне значення: більше 1,0):

$$К \text{ заг.лікв. } 01.01.2017 \text{ р.} = (99\ 005-48\ 714)/74\ 890=0,672$$

$$К \text{ заг.лікв. } 31.12.2017 \text{ р.} = (111\ 651-53\ 126)/71\ 203=0,822$$

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та прирівняних до них коштів до сукупних активів Товариства (оптимальне значення: більше 0,5):

$$К \text{ авт. } 01.01.2017 \text{ р.} = 122\ 555/210\ 995=0,581$$

$$К \text{ авт. } 31.12.2017 \text{ р.} = 131\ 281/213\ 733=0,614$$

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних. Оптимальне значення показника: 0,5... 1,0:

$$К \text{ покр. } 01.01.2017 \text{ р.} = (13\ 550+74\ 890)/122\ 555=0,721$$

$$К \text{ покр. } 31.12.2017 \text{ р.} = (11\ 249+71\ 203)/131\ 281=0,628$$

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства (оптимальне значення: якнайбільше):

$$К \text{ рент. } 01.01.2017 \text{ р.} = 803/210\ 995=0,0038$$

$$К \text{ рент. } 31.12.2017 \text{ р.} = 637/213\ 733=0,0029$$

За результатами проведеної роботи у 2017 році ревізійна комісія вважає, що фінансова звітність достовірно відображає фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2017р. та вносить на збори акціонерів пропозицію затвердити звіт ревізійної комісії за 2017 рік.

Голова ревізійної комісії

І.А.Фененко