

ЗВІТ І ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ДІЯЛЬНОСТІ 2014 РОКУ

Ревізійна комісія у складі: голови комісії – Семигоцької Н.П., членів комісії: Васильєвої С.Л., Коляди В.М. була обрана загальними зборами акціонерів ПАТ «БАЗИС» 16.04.2014р. згідно зі статутом товариства та Положення про ревізійну комісію.

Протягом 2014 року було проведено 4 засідання відповідно до затвердженого плану роботи ревізійної комісії.

Проводилась перевірка достовірних даних, які містяться у річній фінансовій звітності товариства, відповідності ведення бухгалтерського податкового, статистичного обліку. Здійснювалась перевірка розрахунків з банківськими установами, також проводилась перевірка розрахунків і дотримання термінів перерахувань податків до бюджету.

Ревізійна комісія контролювала та приймала участь у проведенні річної інвентаризації каси та майна товариства. Проводилась позапланова перевірка наявності ввірених матеріальних цінностей у молодшого фахівця групи логістики Степко О.В. Членами ревізійної комісії проводилась перевірка правильності нарахування зарплати працюючим, порушень не виявлено. Заробітна плата працівникам ПАТ «БАЗИС» виплачується своєчасно у відповідності до Закону України «Про оплату праці» у зручній для працівників формі, з використанням зарплатних карток банку ОД ПАТ «Райффайзен Банк «Аваль» та ЧРУ ПАТ «ПриватБанк». Текучість кадрів за 2014 рік зменшилась на 2,09% в порівнянні з минулим роком та становить 18,53%.

Аналіз валових витрат ПАТ показав, що їх зростання по багатьом статтям спричинено значним збільшенням цін на використовувані матеріали та тарифів на послуги та енергоносії.

Однією зі статей, по якій одержано значне зростання є «витрати на транспортні послуги», збільшення яких за 2014 рік склало 511,9 тис.грн. Керівництвом приймалися заходи щодо економії витрат по транспортній дільниці, що дозволило одержати їх зменшення по таким статтям: «витрати на лізинг»: - 58,9 тис.грн., «витрати на МЦБП, зв'язок, інше»: -31,6 тис.грн., «оплата праці з нарахуваннями: -22,5 тис.грн.- завдяки зменшенню чисельності на 2 особи. Але через суттєве зростання цін на паливо, яке за 2014 рік склало 35,1%, у т.ч.: I кв.: - 1,6%, II кв.: + 34,2%, III кв. : +48,8%, IV кв.+52,6%, витрати на нього зросли на 526,1 тис.грн. Також зросли витрати на ремонт та техобслуговування, необхідне через технічний стан рухомого складу – на 163,3 тис.грн.

Через збільшення тарифів на енергоносії з червня 2014 року зростають витрати по відповідним статтям, незважаючи на проведені заходи по їх кількісному зменшенню. Завдяки запровадженню переходу на освітлення LED лампами, зменшено кількість використаної електроенергії на 24,9 тис. кВт/год. Але через збільшення її тарифу на 14,0% (у II півріччі – на 19,2%) сума витрат зросла на 151,6 тис.грн. Проведені заходи щодо організації

опалення дозволили витрати по цій статті зберегти на рівні минулого року: «витрати на газ»б +55,4тис.грн., «витрати на опалення»: -55,9тис.грн.

Комісією було здійснено перевірку результатів фінансово-господарської діяльності за 2014 рік, а саме:

- балансу про фінансові результати
- звіту про рух грошових коштів;
- звіту про сукупний дохід;
- звіту про власний капітал;
- приміток до річної звітності;
- додаток до приміток до річної звітності (Інформація за сегментами)

Зазначену вище звітність підготовлено бухгалтерською службою товариства у відповідності до закону України « Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІУ від 16.07.1999 року з наступними змінами та доповненнями. Звітність також представлена за міжнародними стандартами. Наказ № 276 від 29.12.2012 року (зі змінами від 01.03.2013 року № 23) про облікову політику на 2014 рік відповідає вимогам, визначеним в Положеннях (Стандартах) бухгалтерського обліку.

Згідно з Наказом № 53 від 01.10.2014 року у товаристві проведено річну інвентаризацію основних засобів, матеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, що обліковуються на балансі товариства. Відображення результатів інвентаризації здійснено у відповідності з чинним законодавством. Суттєвих розбіжностей між фактичними та обліковими даними не виявлено.

Баланс та звіт про фінансові результати товариства складено достовірно і в строк.

Фінансові результати характеризуються наступними показниками:

- чистий дохід від реалізації(товарів, послуг, робіт) – 161994тис.грн.;
- собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг, робіт) – 129974тис.грн.;
- валовий прибуток – 32020тис.грн.;
- інші операційні доходи – 3042тис.грн.;
- адміністративні витрати – 2690тис.грн.;
- витрати на збут – 27085тис.грн.;
- інші операційні витрати – 662тис.грн

Фінансовий результат від операційної діяльності:

- прибуток – 4625тис.грн.;
 - фінансові витрати – 3186тис.грн.;
 - інші витрати – 11тис.грн.
- фінансовий результат до оподаткування:
- прибуток 1428тис.грн.;
 - витрати (дохід) з податку на прибуток – 365тис.грн.

Чистий фінансовий результат:

- прибуток – 1063тис.грн.

За 2014 рік від проведення господарської діяльності отримано чистого прибутку 1млн 63тис.грн.

При перевірці обліку коштів у касі порушень не виявлено. Не встановлено також порушень по операціям на поточних рахунках в банку. Облік розрахунків з підзвітними особами, здійснюється відповідно до положення про відрядження працівників і відповідно до облікової політики товариства. Розрахунки з бюджетом по податкам, зборам та внескам ведуться вчасно.

При вибірковій перевірці операцій пов'язаних з реалізацією товарів, послуг – порушень не встановлено.

Бухгалтерська, податкова, статистична звітність складається вчасно.

Під час провадження фінансово-господарської діяльності були допущені порушення законодавства, за які було сплачено штрафні санкції в сумі 51896грн.05коп.

Висновки ревізійної комісії:

- фінансово-господарська діяльність товариства здійснювалась у відповідності до вимог чинного законодавства України та статуту товариства;
- система бухгалтерського обліку, що використовується в товаристві, відповідає законодавчим та міжнародним стандартам бухгалтерського обліку);
- усі господарські операції відображено в обліку та звітності;
- майно, грошові кошти та розрахунки товариства відображені в обліку та звітності достовірно, виходячи з їх фактичної наявності;
- використання правління коштів та майна не за призначенням чи у особистих інтересах не встановлено;

Можна вважати, що фінансова звітність товариства є справедливою й достовірною, а фінансово-господарська діяльність за 2014 рік задовільною.

Голова комісії

Н.П.Семицька

Члени комісії:

С.Л.Васильєва

В.М.Коляда