

Публічне акціонерне Товариство «Золотоніський маслоробний комбінат»

Акт перевірки фінансових показників за 2013 рік Ревізійною комісією ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат»

м. Золотоноша

28 березня 2014 року

Ревізійна комісія ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат» у складі:

голови комісії – Волощука І. П.,

членів комісії – Савелія В. С., Буртової Н. В.

в присутності головного бухгалтера ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат»

Фесун О.П. здійснила перевірку фінансових показників товариства за 2013 рік на предмет дотримання вимог Статуту Товариства.

На протязі 2013 року відповідальними за організацію та ведення бухгалтерського обліку були Голова Правління Товариства Кулініч В. В. та головний бухгалтер Фесун О. П.

Юридична та фактична адреса підприємства: Черкаська обл., м. Золотоноша, вул. Г. Лисенко, 18.

За результатами перевірки бухгалтерських документів, даних аналітичного та синтетичного обліку, записів головної книги, а також беручи до уваги напрямки основної діяльності Товариства у відповідності із Статутом,

встановлено наступне:

Станом на 31.12.2013 року середньооблікова кількість штатних працівників підприємства складала 467 чоловік.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно міжнародних стандартів фінансової звітності. Наказом №508 від 28 грудня 2009 року у відповідності з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік", на підприємстві затверджена облікова політика, де визначено принципи і методи складання фінансової звітності. Наказом №11а від 03 грудня 2012 року до облікової політики були внесені зміни. Податковий облік проводився у відповідності з вимогами діючого податкового законодавства.

Обсяг реалізації продукції в 2013 році склав 684 870 тис. грн (без ПДВ та ін. вирахувань з доходу). Інші операційні доходи становлять 670 тис. грн. (дохід від купівлі іноземної валюти – 119 тис. грн., дохід від реалізації необоротних активів – 448 тис. грн.). Інші доходи в сумі складають 227 тис. грн. (проміжна націнка, дохід від реалізації інших товарів).

Понесені за вказаний період витрати за даними фінансової звітності підприємства складають 643 744 тис. грн.

Стаття витрат	Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Собівартість реалізованої продукції та послуг	560 981	87,14
Витрати на збут	10 796	1,68
Адміністративні витрати	35 221	5,47
Фінансові витрати	18 809	2,92
Інші операційні витрати	6 782	1,05
Інші витрати	7	0,01
Податок на прибуток	11 155	1,73
Всього витрат :	643 744	100

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат складає собівартість реалізованої продукції та послуг – 87,14% та адміністративні витрати – 5,47%.

В цілому фінансовий результат в 2013 році склав - прибуток в сумі **42 016 тис. грн.**

Активи Товариства станом 31.12.2013 р. склали 280 586 тис. грн.

У складі активів балансу на звітну дату необоротні активи становлять 37,9%, на оборотні припадає 62,1%. Основну частку необоротних активів складають основні засоби – 100 446 тис. грн. (94,4%) та нематеріальні активи підприємства – 146 тис. грн. (5,6%). Крім

того, до необоротних активів відносяться довгострокові фінансові інвестиції 5 394 тис. грн. (придбано інвестиційні сертифікати ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент» - 5 324 тис. грн.). Також, до складу необоротних активів віднесені відстрочені податкові активи – 419 тис. грн. (нараховано зобов'язання по відстроченому податку на прибуток на нарахований резерв відпусток).

Інвентаризація основних засобів та оборотних активів проводилася станом на 01 грудня 2013 року на виконання наказу №542 від 29 листопада 2013 року та у відповідності з вимогами Інструкції Міністерства фінансів України №69 від 11.08.1994 року. Розходжені між даними обліку та фактичною наявністю майна не виявлено.

Оборотні активи представлені:

1. Виробничі запаси – 85 614 тис. грн., а саме: сировина, основні, допоміжні матеріали та таро-пакувальні матеріали, запасні частини, паливо та ін. ТМЦ – 168,6 тис. грн.; незавершене виробництво – 1 317,8 тис. грн.; залишки готової продукції – 72 457,9 тис. грн.; товари – 2 246,9 тис. грн.
2. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 438 тис. грн. (ПП «Імперіал плюс» - 113,5 тис. грн., ТОВ ПК «Бурат» - 89 тис. грн, ФОП Братчун А.В. – 58 тис. грн., ФОП Малега В.В. – 50 тис. грн.).
3. Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 5 548 тис. грн., а саме:
 - ТОВ «Ювента-груп» – 2 604,1 тис. грн.;
 - ФОП Ярмоленко О.П. – 60 тис. грн.;
 - ТОВ «Ювента-БАС» – 70 тис. грн.;
 - ТОВ НАК «Нафтогаз України» – 902,8 тис. грн.;
 - ТОВ «Колос» – 410 тис. грн.;
 - ФОП Кириленко В.О. – 500 тис. грн.;
 - ПАТ «Калинівський машинобудівний завод» – 118,1 тис. грн.;
 - ПАТ ЮСК «Делойт енд Туш» – 468,2 тис. грн.
4. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 121 тис. грн. (аванс ПДВ)
5. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніми дебіторами дорівнює 71 274 тис. грн., основними дебіторами є: ПАТ "Баштанський сирзавод" – 28 056,9 тис. грн. (за молочну сировину), ПАТ «Городенський сирзавод» - 4 391 тис. грн. (за молочну сировину), АТ "Пирятинський сирзавод" – 19 808 тис. грн. (за молочну сировину), ПАТ "Яготинський маслозавод" – 14 198 тис. грн. (за молочну сировину), та ПАТ "Новоархангельський сирзавод" – 957,6 тис. грн.
6. Інша поточна дебіторська заборгованість – 924 тис. грн. (ТОВ «Красногірське» – 516,2 тис. грн., ПП «Тала» – 320 тис. грн.).
7. Залишок грошових коштів складає 2 061 тис. грн.
8. Витрати майбутніх періодів – 4 324 тис. грн. (страхування ТОВ СК «Орлі» - 4 235 тис. грн.).
9. Інші оборотні активи у сумі складають 3 877 тис. грн. (розрахунки по неодержаним податковим накладним та податковим зобов'язанням).

В пасиві балансу власний капітал складає 79 197 тис. грн. (або 28,2%).

Він складається з статутного капіталу (4 914 тис. грн.), іншого додаткового капіталу (10 908 тис. грн.), резервного капіталу (630 тис. грн.) та нерозподіленого прибутку (62 745 тис. грн.).

Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями складається з позик ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент» – 147 137 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на звітну дату склала 15 950 тис. грн., у складі якої 7 334 тис. грн. – поточна заборгованість перед постачальниками сировини. Іншими основними кредиторами Товариства по розрахункам за товари, роботи, послуги є

ТОВ ДП «Атлантіс-Пак Україна» - 681,3 тис. грн., ФОП Бурлака С.В. – 266,5 тис. грн., ФОП Зеленський Д.В. – 665,3 тис. грн., ФОП Кириленко В.І. – 305,6 тис. грн., ТОВ БСОК «Молочний Край-Агро» - 190,5 тис. грн., ФОП Новіков К.Ю. – 158,6 тис. грн., ТОВ «Про-Реал» - 112,3 тис. грн.,
ФОП Руденко Н.Г. – 106,3 тис. грн., ФОП Семенова І.М. – 234,1 тис. грн., ФОП Стрижак В.П. – 122,9 тис. грн.

Поточні зобов'язання по розрахункам із бюджетом – 7 754 тис. грн. (ПДВ – 1 100 тис. грн. та податок на прибуток у розмірі 3 061 тис. грн.). Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування складає 396 тис. грн. (відрахування щодо єдиного соціального внеску). Поточні зобов'язання з оплати праці дорівнюють 615 тис. грн.

Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків складає 26 515 тис. грн. (ПАТ "Баштанський сирзавод" – 3 233 тис. грн., АТ "Пирятинський сирзавод" – 12 950 тис. грн., ПАТ "Яготинський маслозавод" – 9 962 тис. грн.).

Поточні забезпечення в сумі 1 886 тис. грн. (резерв забезпечення виплати відпусток на 2014 рік). Інші поточні зобов'язання - 1 136 тис. грн. (податкові кредити в сумі 935,2 тис. грн.).

У 2013 році на підприємстві було проведено перевірку державною податковою інспекцією (акт №8/2200/00447824 від 16.07.2013 р.) на предмет дотримання вимог податкового законодавства. За наслідками перевірки було донараховано податок на прибуток в розмірі 280,6 тис. грн., податок на додану вартість – 220,4 тис. грн. та ПДФО в розмірі 4,6 тис. грн. Загальна suma штрафних санкцій склала 93,1 тис. грн. та пеня – 49,6 тис. грн.

Ревізійна комісія Товариства протягом 2013 року не одержувала доручень від загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради, не надходило також заяв і скарг від акціонерів. Порушень Статуту Товариства не виявлено.

Ревізійна комісія пропонує річну фінансову звітність Товариства затвердити.

Акт складено в 3-х примірниках: один – Загальним зборам акціонерів, другий – Правлінню Товариства, третій – Ревізійній комісії.

Голова комісії

Волощук І. П.

Члени комісії

Савелій В.С.

Буртова Н. В.