

Публічне акціонерне Товариство «Золотоніський маслоробний комбінат»

**Акт
перевірки фінансових показників за 2012 рік
Ревізійною комісією ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат»**

м. Золотоноша

02 квітня 2013 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 2012 рік на предмет
дотримання вимог Статуту Товариства.

На протязі 2012 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 31.12.2012 року спискова чисельність працівників підприємства складала
485 чоловік.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно міжнародних стандартів
бухгалтерського обліку. 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 №162а від 1 квітня
2011 року до облікової політики були внесені зміни. Податковий облік проводився у
відповідності з вимогами діючого податкового законодавства.

Обсяг реалізації продукції в 2012 році склав 657 514 тис. грн (без ПДВ та ін.
вирахувань з доходу).

Понесені за вказаний період витрати за даними фінансової звітності підприємства
складають 639 584 тис. грн.

Стаття витрат	Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Собівартість реалізованої продукції та послуг	581 032	90,8
Витрати на збут	10 408	1,6
Адміністративні витрати	29 807	5,1
Фінансові витрати	8 448	1,3
Інші операційні витрати	4 795	0,7
Податок на прибуток	5 094	0,8
Всього витрат :	639 584	100

В цілому фінансовий результат в 2012 році склав прибуток в сумі 17 930 тис. грн.

Активи Товариства станом 31.12.2012 р. склали 134 343 тис. грн.

У складі активів балансу на звітну дату необоротні активи становлять 50,1%, на
оборотні припадає 49,9%. Основну частку необоротних активів складають основні засоби –
67 091 тис. грн. (99,7%). Крім того, до необоротних активів відносяться довгострокові
фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств
(внески в статутні фонди ДП «Шевченка» – 50 тис. грн., ТОВ «Укрмікс» – 20 тис. грн., ВАТ

«Павлоградська Агропромтехніка» – 27 тис. грн.) Також, до складу необоротних активів віднесені відстрочені податкові активи – 137 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів та оборотних активів проводилась станом на 01 грудня 2012 року на виконання наказу №619 від 29 листопада 2012 року та у відповідності з вимогами Інструкції Міністерства фінансів України №69 від 11.08.1994 року. Розходжень між даними обліку та фактичною наявністю майна не виявлено.

Оборотні активи представлені:

1. Виробничими запасами – 32 088 тис. грн., а саме: сировина, основні, допоміжні матеріали та таро-пакувальні матеріали, запасні частини, паливо та ін. ТМЦ – 9 245 тис. грн.; незавершене виробництво – 738 тис. грн.; залишки готової продукції – 21 639 тис. грн.; товари – 360 тис. грн.
2. Дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги – 20 675 тис. грн., а саме:
 - ПАТ «Баштанський сирзавод» – 17 358 тис. грн.;
 - ТОВ «ТД Еталон» – 1 112 тис. грн.;
 - АТ «Пирятинський сирзавод» – 792 тис. грн.;
 - АТ «Варвамаслосирзавод» – 657 тис. грн.;
 - ПАТ «Городенківський сирзавод» – 326 тис. грн.;
 - ПАТ «Яготинський маслозавод» – 88 тис. грн.;
 - ТОВ «Укрмікс» – 274 тис. грн.;
 - ФОП «Малега» – 125 тис. грн.;
 - ПП «Агросап» – 119 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів складає – 379 тис. грн.

3. Іншою поточною дебіторською заборгованістю – 14 050 тис. грн., а саме: за розрахунками за виданими авансами – 4 790 тис. грн. (ТОВ «Ювента Груп» – 2 454 тис. грн., ТОВ «ТРТ» – 1 300 тис. грн., СТОВ «Агроко» – 292 тис. грн., ПСП «Нива» – 249 тис. грн.), за розрахунками по неодержаним податковим накладним та податковим зобов'язанням – 7 468 тис. грн., за розрахунками з бюджетом – 356 тис. грн. та інше.

В пасиві балансу власний капітал складає 35 017 тис. грн. (або 26%).

Він складається з статутного капіталу (4 914 тис. грн.), іншого додаткового капіталу (10 908 тис. грн.), резервного капіталу (630 тис. грн.) та нерозподіленого прибутку (18 565 тис. грн.).

Короткострокові кредити банків складається з позик ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент» – 13 965 тис. грн. та кредиту ПАТ «Креді Агріколъ банк» – 18 399 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на звітну дату склала 53 206 тис. грн., у складі якої 6 706 тис. грн. – поточна заборгованість перед постачальниками сировини. Іншими основними кредиторами Товариства по розрахункам за товари, роботи, послуги є ФОП «Василів О. В.» – 227 тис. грн., ДП «Атлантіс-Пак Україна» – 221 тис. грн., ФОП «Пасека В. О.» – 199 тис. грн., ТОВ «Промтехторг» – 195 тис. грн., ТОВ «БР-Транс» – 185 тис. грн., ТОВ «ТД Українська товарна спілка» – 185 тис. грн. Також, до складу кредиторської заборгованості входить заборгованість за внутрішніми розрахунками – 42 266 тис. грн., в т.ч. АТ «Пирятинський сирзавод» - 40197 тис. грн., АТ «Яготинський маслозавод» - 797 тис. грн., АТ «Баштанський сирзавод» - 563 тис. грн., АТ «Молочний альянс» - 496 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками складаються з розрахунків з бюджетом (3 625 тис. грн.) та розрахунків з оплати праці (987 тис. грн.).

До складу інших поточних зобов'язань, що складають 6 651 тис. грн., були віднесені аванси, отримані від АТ «Ново-Архангельський сирзавод» - 5 612 тис. грн., та відсотки по кредитах та позиках (759 тис. грн.).

Контролюючими органами в 2012 році на підприємстві перевірки не проводилися. Проте були здійснені штрафні виплати за несвоєчасну сплату ПДВ в сумі 47 245 тис. грн.

Ревізійна комісія Товариства протягом 2012 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.