

**Публічне акціонерне Товариство**  
**«Яготинський маслозавод»**

**Акт**  
**перевірки фінансових показників за 2014 рік**  
**Ревізійною комісією ПАТ «Яготинський маслозавод»**

м. Яготин

08 квітня 2015 року

Ревізійна комісія ПАТ «Яготинський маслозавод» у складі:  
голови комісії – Волощука І. П.,  
членів комісії – Буртової Н В., Савелія В. С.  
в присутності головного бухгалтера ПАТ «Яготинський маслозавод» Кашперук Т.О.  
здійснила перевірку фінансових показників товариства за 2014 рік на дотримання  
вимог Статуту Товариства.

Протягом 2014 року відповідальними за організацію та ведення бухгалтерського  
обліку були Голова Правління Товариства Сіренко О. О. та головний бухгалтер  
Кашперук Т. О.

Юридична та фактична адреса підприємства: Київська обл., м. Яготин, вул.  
Шевченка, 197.

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 31.12.2014 року спискова чисельність працівників підприємства  
складала 1 039 чоловіки, в тому числі: штатних працівників – 1 005 чол., працівників  
за сумісництвом – 23 чол., працівників за договорами цивільно-правового характеру –  
11 чол.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно міжнародних стандартів  
бухгалтерського обліку. Наказом №9-п від 08 січня 2010 року та доповненнями до  
нього, внесеними згідно наказу №153 від 01.04.2011 р. у відповідності з вимогами  
Закону України «Про бухгалтерський облік», на підприємстві затверджена облікова  
політика, де визначено принципи і методи складання фінансової звітності. В 2014  
році змін та доповнень до даного наказу не вносилось. Податковий облік проводився  
у відповідності з вимогами діючого податкового законодавства.

В 2014 році загальна сума доходів Товариства без врахування ПДВ та інших  
вирахувань з доходу склала **1 177 543 тис. грн.**, в тому числі:

- чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг –  
1 171 732 тис. грн.;
- дохід від реалізації іноземної валюти – 109 тис. грн.;
- дохід за операційними курсовими різницями за операціями в іноземній  
валюті – 168 тис. грн.;

- фінансові доходи – 54 тис. грн.;
- дохід від реалізації товарів – 4 458 тис. грн.;
- дохід від реалізації необоротних активів – 309 тис. грн.;
- дохід від безоплатно одержаних активів – 86 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 104 тис. грн.;
- інші доходи – 523 тис. грн.

Понесені за звітний період витрати становлять **1 152 515 тис. грн.**, в тому числі:

Статті витрат	Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Собівартість реалізованої продукції та послуг	894 377	77,6
Витрати на збут	127 193	11,0
з них : оклади і тарифи	11 118	1,0
маркетингові послуги	61 743	5,3
пальне	17 170	1,5
мерчандайзинг	6 930	0,6
роялті	6 686	0,6
транспортні послуги	6 685	0,6
оренда нерухомості	2 467	0,2
інші витрати на збут	14 394	1,2
Адміністративні витрати	19 244	1,7
з них: витрати на страхування	8 741	0,8
оклади і тарифи	4 953	0,4
інші адміністративні витрати	5 550	0,5
Фінансові витрати	52 093	4,5
з них: витрати на сплату відсотків по кредитах	21 238	1,8
інші фінансові витрати (відсотки по облігаціях)	30 855	2,7
Інші операційні витрати	13 155	1,2
з них: втрати від операційної курсової різниці	1 374	0,1
собівартість реалізованих виробничих запасів	4 485	0,4
інші операційні витрати	7 296	0,7
Інші витрати	44 099	3,8
з них: віде'мна курсова різниця	43 947	3,8
залишкова вартість необоротних активів при списанні	152	–
Податок на прибуток	2 354	0,2
<b>Всього витрат :</b>	<b>1 152 515</b>	<b>100,0</b>

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат складає собівартість реалізованої продукції та послуг – 77,6%, витрати на збут – 11,0% і фінансові витрати – 4,5%.

У складі витрат на збут переважають маркетингові послуги – 5,3% та витрати на пальне – 1,5%, у складі адміністративних витрат – основні витрати на страхування (0,8%), фінансові витрати представлені відсотками по кредитах – 1,8% та відсотками по облігаціях – 2,7%.

В цілому фінансовий результат Товариства в 2014 році склав **прибуток в сумі 25 028 тис. грн.** Загальна сума нерозподіленого прибутку становить **142 978 тис. грн.**

Активи Товариства станом 31.12.2014 р. склали 529 214 тис. грн. Серед активів балансу переважають оборотні активи, які разом з витратами майбутніх періодів

становлять 66,6% (352 579 тис. грн.). Частка необоротних активів складає 33,4%, або 176 635 тис. грн., з них на основні засоби припадає 175 721 тис. грн. Процент зносу основних засобів становить 36,0% (первісна вартість – 274 626 тис. грн.). У складі необоротних активів, крім основних засобів, обліковуються також відстрочені податкові активи – 914 тис. грн.

У складі оборотних активів переважає дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 30,5% (107 640 тис. грн.). В її складі обліковуються розрахунки з підприємствами холдингу: найбільша суму по ТОВ «ТД «Еталон» – 107 212 тис. грн.,

За товари, роботи і послуги основні дебітори – ТОВ «Фоззі – Фуд» – 67 910,8 тис. грн., ТОВ «Фудмережа» – 20 642,9 тис. грн., ФОП Штепа І. І. – 1 372,1 тис. грн., ТОВ «Коммол» – 1 098,7 тис. грн., ТОВ «ОТК «Супутник» – 1 054,0 тис. грн. У складі дебіторської заборгованості обліковується також сумнівна до повернення заборгованість в розмірі 270,3 тис. грн. (ТОВ «Фермер» – 269,0 тис. грн., ФОП Данільченко Н. А. – 1,3 тис. грн.), на яку нарахований резерв сумнівних боргів.

У складі дебіторської заборгованості за виданими авансами (3 616 тис. грн.) основні дебітори на звітну дату – ПрАТ «Елопак – Фастів» – 4 383,8 тис. грн., ТОВ «Фудмережа» – 1 583,5 тис. грн., ТОВ «ВП «Дніпропластавтомат» – 1 493,3 тис. грн., ТОВ «Дунапак Таврія» – 1 341,5 тис. грн., ПП «Єврофлекс» – 1 150,6 тис. грн. Із решти статей варто відзначити запаси – 63 058 тис. грн., готову продукцію – 10 603 тис. грн. та товари – 22 182 тис. грн.

На звітну дату сума грошових коштів підприємства складала 20 372 тис. грн., які було розміщено в шести банках: АТ «Райффайзен Банк Аваль» – 4 147,4 тис. грн., АБ «Київська Русь» – 0,6 грн., ПАТ «Креді Агріколь Банк» – 2 624,7 тис. грн., ПАТ «Банк Восток» – 12 401,1 тис. грн., АТ «Укрсиббанк» – 300,5 тис. грн., АКБ «Приватбанк» – 0,1 тис. грн. сума готівкових коштів становила 597,3 тис. грн.

У складі витрат майбутніх періодів (1 407 тис. грн.) основну суму складають витрати на страхування – 1 381 тис. грн.

Інвентаризацію основних засобів та оборотних активів підприємства станом на 01.12.2014 р. було проведено згідно наказу №491/и від 20.11.2013 р. у відповідності з вимогами Інструкції Міністерства фінансів України №69 від 11.08.1994 року. Розходжень між фактичною наявністю та даними обліку не встановлено.

В пасиві балансу власний капітал складає 146 775 тис. грн. (або 27,7%). Його розмір сформовано з статутного капіталу – 3 797 тис. грн. та нерозподіленого прибутку – 142 978 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання представлені кредитом, отриманим в валюті від ПАТ «Креді Агріколь Банк» в сумі 2 994 тис. грн. та облігаціями власного випуску – 102 051 тис. грн.

Поточні зобов'язання представлені короткостроковим кредитом ПАТ «Креді Агріколь Банк» в сумі 26 614 тис. грн., поточною заборгованістю за довгостроковими зобов'язаннями (розрахунки за нарахованими процентами) – 2 133 тис. грн., кредиторською заборгованістю за товари, роботи та послуги – 55 406 тис. грн., поточними зобов'язаннями за розрахунками з бюджетом – 6 504 тис. грн. (в т. ч. ПДВ – 6 178 тис. грн.), поточними розрахунками зі страхування (840 тис. грн.) і оплати праці (1 794 тис. грн.), а також поточними забезпеченнями (резерв відпусток) –

1 794 тис. грн., кредиторською заборгованістю із внутрішніх розрахунків – 178 720 тис. грн. та іншими поточними зобов'язаннями – 926 тис. грн.

Із внутрішніх розрахунків з підприємствами холдингу найбільшими кредиторами на звітну дату були ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат» – 71 079,4 тис. грн., АТ «Пирятинський сирзавод» – 69 096,0 тис. грн., ПАТ «Баштанський сирзавод» – 35 525,2 тис. грн.

За товари, роботи та послуги основні кредитори – ТОВ «Фоззі Фуд» – 6 008,7 тис. грн., ТОВ «Тетра Пак» – 5 581,2 тис. грн., ПрАТ «Елопак-Фастів» – 4 383,8 тис. грн., ТОВ «Агрона Фрут Україна» – 3 012,7 тис. грн., ПП. «Альбора» – 2 007 тис. грн., ТОВ «Фудмережа» – 1 583,5 тис. грн.

В 2014 році контролюючими органами перевірки на підприємстві не проводились.

Ревізійна комісія Товариства протягом 2014 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 з **прибутком в сумі 25 028 тис. грн.** та **загальною сумою нерозподілених прибутків 142 978 тис. грн.** затвердити.

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

Голова комісії

Волощук І. П.

Члени комісії

Буртова Н. В.

Савелій В. С.