

Публічне акціонерне Товариство «Баштанський сирзавод»

**Акт
перевірки фінансових показників за 2012 рік
Ревізійною комісією ПАТ «Баштанський сирзавод»**

м. Баштанка

02 квітня 2013 року

Ревізійна комісія ПАТ «Баштанський сирзавод» у складі:
голови комісії – Волощука І. П.,
членів комісії – Савелія В. С., Буртової Н. В.
в присутності головного бухгалтера ПАТ «Баштанський сирзавод» Савчук В.Г. здійснила перевірку фінансових показників товариства за 2012 рік на предмет дотримання вимог Статуту Товариства.

В 2012 році відповідальними за організацію та ведення бухгалтерського обліку були Голова Правління Товариства Гавва С. М. та головний бухгалтер Савчук В. Г..

Юридична та фактична адреса підприємства: Миколаївська обл., м.Баштанка, вул. Заводська, 4.

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 553 чоловіки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно міжнародних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Наказом №1 від 01.01.2012 року у відповідності з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік», на підприємстві затверджена облікова політика, де визначено принципи і методи складання фінансової звітності. Податковий облік проводився у відповідності з вимогами діючого податкового законодавства.

Обсяг реалізації продукції в 2012 році склав 643 813 тис. грн (без ПДВ та ін. вирахувань з доходу). Крім того, було отримано інші операційні доходи – 2 220 тис. грн, інші доходи – 181 тис. грн. та інші фінансові доходи – 869 тис. грн. (отримані відсотки). Загальна сума доходу за звітний період склала **647 083 тис. грн.**

Понесені за вказаний період витрати складають **635 293 тис. грн.**, в тому числі:

Стаття витрат	Сума (тис. грн)	Питома вага (%)
Собівартість реалізованої продукції та послуг	541 588	85,3
Витрати на збут	42 768	6,7
Адміністративні витрати	26 076	4,1
Фінансові витрати	8 223	1,3
Інші операційні витрати	4 648	0,7
Інші витрати	84	0,01
Податок на прибуток	11 906	1,9
Всього витрат :	635 293	100,0

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат складає собівартість реалізованої продукції та послуг – 85,3%, витрати на збут – 6,7%, адміністративні витрати – 4,1% податок на прибуток – 1,9% та фінансові витрати – 1,3%.

В цілому фінансовий результат в 2012 році склав прибуток в сумі **11 790 тис. грн.**

Активи Товариства станом 31.12.2012 р. склали 231 314 тис. грн.

У складі активів балансу на звітну дату необоротні активи становлять 31,5%, на оборотні припадає 68,5%. Серед необоротних активів обліковуються основні засоби залишковою вартістю 71 856 тис. грн, інші фінансові інвестиції в сумі 401 тис. грн (внески в статутні фонди ВАТ

«Промислово-енергетичні резерви» – 200,5 тис. грн, ВАТ «Гребінківське» – 91,9 тис. грн, ВАТ «Дрогобицький завод «Схема» - 63,7 тис. грн, ВАТ «Стройгидравліка» - 43,1 тис. грн, ВАТ «Павлоградський верстатний завод» - 1,8 тис. грн). Сума відстрочених податкових активів складає 516 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів та оборотних активів проводилась станом на 01 грудня 2012 року на виконання наказу №191 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 виробничими запасами (сировина, матеріали, тара, запасні частини, паливо, готова продукція та товари) – 40 548 тис. грн та залишками грошових коштів – 20 440 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 63 336 тис. грн (ТОВ «Фоззі-Фуд» – 13 169 тис. грн, ТОВ «Преміум» – 7 953 тис. грн, ТОВ «Імперія» - 5 874 тис. грн, ТОВ «Браво Сервіс» – 4 411 тис. грн, ТОВ «Фудмаркет» - 3 131 тис. грн, ТОВ «Бізнес Груп А» – 2 636 тис. грн, ТОВ «ТД Еталон» - 2 954 тис. грн, АТ «Новоархангельський сирзавод» - 2 501 тис. грн, ПАТ «Яготинський маслозавод» - 2 381 тис. грн, ТОВ «Негоціант» – 2 120 тис. грн, ТОВ «Співдружність» – 1 441 тис. грн, ТОВ «ДПК» – 1 326 тис. грн, ПФ «Ізобіліє» - 1 209 тис. грн, ПП «Віжес» - 975 тис. грн, ТОВ «Фудторг» - 931 тис. грн, ПАТ «Городенківський сирзавод» - 854 тис. грн, ПП «Анатоль» - 788 тис. грн та інші).

Резерв сумнівних боргів – 3 507 тис. грн (ТОВ «Бізнес Груп А» – 2 636 тис. грн, ПП «Прім» - 497 тис. грн, Корпорація з поводження з небезпечними відходами – 135 тис. грн, Національний центр з поводження з небезпечними відходами – 102 тис. грн, ФОП «Блізнюченко» - 89 тис. грн.

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості (37 724 тис. грн) обліковується:
- 6 838 тис. грн. – дебіторська заборгованість з ПДВ,
- 2 261 тис. грн. – витрати майбутніх періодів зі страхування,
- 1 500,0 тис. грн. – позика ПП БФ «Таврія», 624,7 тис. грн. – ТОВ «РА «Максіма-Україна», 600,0 тис. грн. – позика Агрофірма «Маріампільська», 455,2 тис. грн. – передплата за обладнання для цеху цільномолочної продукції, 418 тис. грн. – ТОВ «Еталонмолпродукт», 328 тис. грн. – АТ «Молочний Альянс».

В пасиві балансу власний капітал складає 117 636 тис. грн (або 51%). Він складається зі статутного капіталу (523 тис. грн) та іншого додаткового капіталу (117 113 тис. грн., в т. ч. нерозподілений прибуток – 106 798,9 тис. грн.).

У складі довгострокових фінансових зобов'язань обліковуються зобов'язання за облігаціями перед ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент» в сумі 1 184 тис. грн.

Короткострокові кредити на звітну дату склали 31 214 тис. грн. (ПАТ «Перший український міжнародний банк» - 31 000 тис. грн, ТОВ «КУА Еталон Ессет Менеджмент» - 214 тис. грн).

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на звітну дату складала 70 897 тис. грн. Основними кредиторами Товариства є: АТ «Пирятинський сирзавод» - 34 524 тис. грн, ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат» - 17 358 тис. грн, ПАТ «Новоархангельський сирзавод» - 4 715 тис. грн, ПАТ «Яготинський маслозавод» - 2 707 тис. грн, ДП «Асканійське» - 695 тис. грн, ВАТ «Укрпластик» - 449 тис. грн, ТОВ «Світанок» - 425 тис. грн, ДП «Атлантик-ПАК Україна» - 351 тис. грн, ПП «Таврія» - 353 тис. грн та інші.

У складі поточних зобов'язань обліковуються розрахунки з бюджетом – 1 969 тис. грн та з оплати праці – 2 589 тис. грн, а у складі інших поточних зобов'язань (5 825 тис. грн) основними є суми по розрахунках із ПрАТ «Українська технологічна компанія» - 735 тис. грн, ТОВ «Еко Ком» - 673 тис. грн, ПОК «Зоря» - 379 тис. грн, ТОВ «Хладотехніка» - 397 тис. грн, ТОВ «Енергетичні системи» - 298 тис. грн, ДП «Асканійське» - 200 тис. грн, ТОВ «Руфь-Сервіс» - 124 тис. грн.

Із контролюючих органів в 2012 році на підприємстві відбулася перевірка СДПВП у м. Миколаєві (акт № 5/25/00446500 від 11.01.2013 р.). Період перевірки – з 01.10.2011 по 30.09.2012 р. За наслідками перевірки було донарахованого податків на загальну суму – 501,3 тис. грн. (284,7 тис. грн. – ПДВ; 216,6 тис. грн. - податок на прибуток), та сплачено штрафних санкцій у розмірі 146,9 тис. грн. і пеню – 43,5 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

Члени комісії

Волощук І. П.

Савелій В. С.

Буртова Н. В.