

ЗВІТ
Ревізійної комісії ПАТ "Елтік"
за 2014 рік

09 квітня 2015р.

м. Кривий Ріг

Ревізійною комісією проведено документальну ревізію фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за період з 01.01.2014р. По 31.12.2014р. Також було проведено аналіз фінансової та статистичної звітності за 2014 рік, складено висновки ревізійної комісії.

Перевірка проводилася з відома директора Максименка Андрія Юрійовича у його присутності.

Перевірка здійснювалася за даними фінансової звітності ПАТ "Елтік":

Баланс, Звіт про фінансовий результат станом на 31 грудня 2014р., Звіт про рух грошових коштів за 2014р., Звіт про власний капітал за 2014р., Примітки до фінансової звітності, банківські документи, Статут ті інші.

1. Перевірка фінансової звітності

1.1 Каса

На 2014 рік підприємством встановлено ліміт каси у розмірі 1500,00 грн. На 1 січня 2015 року залишок готівки в касі становить 1430,92 грн. Основним джерелом надходжень готівки в касу є отримання готівки з банку для видачі грошових коштів на оплату праці та господарчі потреби. Уся готівка, яка надходить у касу, оприбутковується своєчасно та в повному обсязі. За результатами інвентаризації каси станом на 01.12.14р. залишку готівки в касі немає, що відповідає даним бухгалтерського обліку. Заробітна плата видається через касу підприємства.

1.2 Поточні рахунки в національній валюті

Для розрахунків в поточній валюті відкрит рахунок в АТ "Банк "Фінанси та Кредит".

На 1 січня 2014 року залишок коштів на поточному рахунку склав 2 638,10 грн.

В 2014 році надходження на поточний рахунок в гривні склали 524322,23грн., з них 524 320,81 дохід від реалізації послуг аренди.

Витрати склали 521 753,84 грн., з них

5 371,38 грн — оплата послуг постачальників

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо	69,71	
30		52 393,86
36	524 320,81	
63		5 371,38
64		213 478,52
65		24 181,62
68		222 816,59
73	1,42	
84		3 511,87
Оборот	524 322,23	521 753,84
Конечное сальдо	2 638,10	

225 464,33 грн. — розрахунки з іншими постачальниками за послуги

АРІФУ ДУ	540,00
Мана ТОВ	4 500,00
Национальный депозитарий Украины	1 714,08
Пенсионный фонд Центрально-Городского района	203 156,59
Трансжесим-Аудит	10 000,00
Финтайм	1 600,00
Финтайм ООО	1 700,00
Центр сертификації ключів України, ТОВ	540,00
Електроград	1 713,66
Итого:	225 464,33

1.3 Аналіз платежів до бюджету

26 085,05 грн. - сплата єдиного податку
180 168,42 грн. - сплата податку за землю
7 010,00 грн. - уплата ПДФО
121,44 грн. - військовий збір
24 181,62 грн. — есв
203 156,59 грн. - сплата пільгових пенсій

Перевіркою правильності нарахування та своєчасності перерахування платежів до бюджету встановлено, що з 01.01.14р. по 31.12.14р. платежі перераховувалися своєчасно та у встановлені терміни.

1.4 Власний капітал

Станом на 31.12.2014р. зареєстрований пойовий капітал на Товаристві складає 2 715 910,00 грн., з них статутний капітал — 2 715 910,00 грн., капітал у дооцінках — 4 179 414,06 грн.

1.5 Дивіденди

Згідно рішення річних загальних зборів акціонерів Товариства у 2014р. Дивіденди за 2014 рік не нараховувалися та не виплачувалися.

1.6 Реалізація послуг.

За 2014 рік було реалізовано послуг з оренди виробничих приміщень та компенсації податку на землю склав 524 768,88 грн.

1.7. Витрати робочого часу

Фонд робочого часу у 2014р. Склав 2002 людино/години, що становить 251 робочий день. З нього відпрацьовано всю норму повністю, що складає 100% від фонду робочого часу.

1.8 Дебіторська та кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2014р. сума поточної дебіторської заборгованості складає 254 684,50 грн. за послуги.

Станом на 31.12.14р. сума поточної кредиторської заборгованості складає 3000,00 грн. з розрахунків з бюджетом
3000,00 грн. з оплати праці

2. Дотримання законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності та подання звітності.

Товариство вело у 2014 році бухгалтерський облік за журнально-ордерною системою у програмному комплексі “1С:Бухгалтерія для України 8.3”, з використання плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом МФУ від 30.11.99. № 291 (зі змінами та доповненнями).

Відповідно до ЗУ від 16.07.99р. № 996-XIV “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” основні методи, принципи, процедури, що використовувалися і товариством для бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності, визначені в наказі про облікову політику, пролонгованому на 2014 рік.

Принципи облікової політики Товариства застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом 2014 року.

Стан та ведення бухгалтерського обліку Товариства відповідають вимогам чинного законодавства України. Статті балансу та звіту про фінансовий результат за 2014 рік відображають дані аналітичного та синтетичного обліку. Класифікація та відображення активів, зобов'язань у фінансовій звітності Товариства відповідає вимогам законодавства України.

Подання звітності до відповідних державних органів проводиться у встановлені законодавством строки.

Розкриття інформації у 2014 році здійснювалося згідно Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 1591 від 19.12.2006р.

Товариство має власну веб-сторінку в інтернеті. Регулярна та особлива інформація Товариства у 2014р. Публікувалася без порушень у встановлені законодавством строки.

Органи управління та контролю за діяльністю Товариства дотримуються правил та процедур, встановлених чинним законодавством України, Статутом Товариства, внутрішніми документами Товариства.

3. Можливі фактори ризику у діяльності Товариства

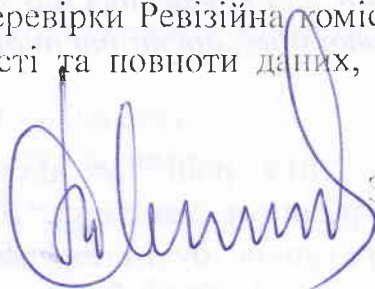
Завдяки налагодженій системі внутрішнього контролю за діяльністю, що здійснюється керівними органами Товариства, коло факторів ризику Товариства у господарській діяльності значно звужено.

Існують наступні можливі фактори ризику у діяльності підприємства:

- ризик зміни правового середовища, в т.ч. податкової політики;
- ризик кризових явищ на фінансовому ринку;
- політичний ризик;
- макроекономічні та форс-мажорні ризики;
- ризик, пов'язаний зі змінами кон'юктури ринку, в якому діє Товариство; с передбачувані, регулярно відслідковується і оцінюється Товариством.

На підставі проведеної перевірки Ревізійна комісія має достатні підстави для підтвердження достовірності та повноти даних, що містяться у річному звіті АТ "Елтік".

Голова Ревізійної комісії:



Захарченко Ю.М.