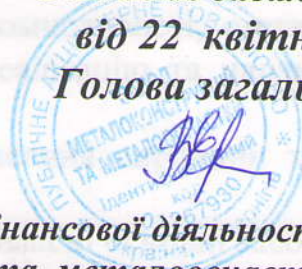


Затверджено:
Рішення загальних зборів
від 22 квітня 2015 р.
Голова загальних зборів



Звіт
ревізійної комісії по перевірці фінансової діяльності
ПАТ «Завод металокопонування та металообладнання»
за 2014 рік.

м. Чернігів

09 квітня 2015 р.

Перевірка проведена ревізійною комісією у складі:

Голова ревізійної комісії – Гречка А.А.
Члени комісії: – Купрієць І.О., Косовець Р.Ф.

Для перевірки була використана фінансова звітність, облікові регістри та первинні документи за 2014 рік.

В ході перевірки встановлено:

ПАТ «Завод металокопонування та металообладнання» має самостійний баланс, поточні рахунки в банках та печатку, фірмову марку та торговий знак.

Станом на 01.01.2014 р. кількість акціонерів складає 1713, з них:

- три юридичні особи – частка акцій складає 66,54% статутного фонду;
- 1711 фізичні особи – частка акцій складає 33,46% статутного фонду.

В 2014 році дивіденди не нараховувались і не сплачувались.

На протязі 2014 року статутний фонд ПАТ «Завод МК і МО» не змінювався, додатковий випуск акцій не проводився.

Фінансова звітність складена шляхом трансформації на основі облікових даних Товариства, відповідним чином скоригованих перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Товариство веде бухгалтерський облік із застосуванням програмного забезпечення «1С-Підприємство» та інших прикладних програм.

Облік ведеться відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ, загальноприйнятих Стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних документів. Відповідно до специфіки діяльності Товариство має свій робочий план рахунків. Затверджена Облікова політика товариства, протягом періоду, що перевірявся, залишалася незмінною.

Протягом періоду, що перевіряється, проводилась планова перевірка по коштах Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності за період з 01.07.2013 по 01.07.2014р. За результатами перевірки порушень не встановлено, що зафіксовано в Акті №252 від 11.08.2014 р.

Товариством проведена інвентаризація станом на 01.10.2014р., на 01.11.2014р. та на 01.01.15р. Результати інвентаризації оформлені правильно. При вибірковій перевірці фактичної наявності об'єктів і їх відображенні в бухгалтерському обліку розбіжностей не встановлено.

Товариство в перевіряемому періоді здійснювало виробництво металевих конструкцій та обладнання для видобувної промисловості, металевих виробів товарів широкого вжитку для населення, його реалізацію та надавало послуги з оренди приміщень.

При вибірковій перевірці правильності списання сировини та матеріалів у виробництво порушень не виявлено.

В своїй діяльності Товариство використовує власні основні засоби.

Амортизація основних засобів здійснюється правильно, норми амортизації застосовані правильно.

Станом на 01.01.2015 року склад основних фондів викладений у таблиці:

тис.грн.

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2015 р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	8618	5976	2642
Машини і обладнання	3062	2665	397
Транспортні засоби	441	417	24
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	40	39	1
Разом	12161	9097	3064

Величина виробничих запасів станом на 01.01.2015 року викладена у таблиці:

Назва ТМЦ	Балансовий рахунок	Залишок на 01.01.2015р. (тис.грн.)
Сировина і матеріали	201	874
Паливо	203	148
Запасні частини	207	1
МШП	22	-
Незавершене виробництво	23	386
Готова продукція	26	668
Товари	282	1
Разом		2078

Структура дебіторської заборгованості станом на 01.01.2015 року:

тис.грн.

Найменування показника	Сума заборгованості	Балансовий рахунок
Відвантажена готова продукція (не оплачена)	315,5	361/1
Відвантажені товари, послуги (не оплачені)	2,5	361/2
Попередня оплата за матеріали	100,6	631/1
Попередня оплата за послуги	151,4	631/2
Разом	252	631
Разом	318	361

По простроченій дебіторській заборгованості ведеться робота для погашення.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2015 р. склала 892 тис. грн., вся вона реальна. В перевіряемому періоді списано безнадійної дебіторської заборгованості в сумі 352 тис. грн.

В 2014 році експортовано продукцію на суму 814,4 тис.грн.

Витрати на ремонт в 2014 р. склали 150,7 тис. грн. Всі вони оформлені необхідними документами.

Оплата праці здійснюється згідно Положення про оплату праці. Згідно з Положення змінювалися посадові оклади та годинні тарифні ставки з 01.05.14 р., з 01.06.14 р., з 01.10.14 р.

Фінансові показники діяльності товариства

тис.грн.

	Показники	2013 р.	2014 р.
1	Випуск товарної продукції	28 775,0	11 736,1
2	Собівартість випущеної продукції	26 888,6	16 007,2
3	Рентабельність випущеної продукції	1,4%	- 36%
	Доходи:		
4	Доходи від реалізації продукції	26 497,0	25 321,1
5	Чистий дохід від реалізації	22 099,0	21 368,0
6	(Собівартість реалізованої продукції)	18 597,0	19 558,0
7	Валові доходи	3 502,0	1 810,0
8	Інші операційні доходи	209,0	3 384,0
	в т.ч. дохід від курсової різниці	74,5	3 239,0
	Витрати:		
9	Адміністративні витрати	1 954,0	2 129,0
10	Витрати на збут	661,0	586,0
	Інші операційні витрати	631,0	1 317,0
	в т.ч.:		
	Лікарняна каса	26,0	22,2
	Знос ОЗ	3,7	3,6
	Ремонт та бензин на легковий а/трансп.	66,8	104,1
	Утримання їдальні (з/пл., відрах., миючі)	49,1	38,6
	Матеріальна допомога	7,7	5,0
11	Відпускні з прибутку з відрахуваннями	42,7	37,7
	Внески Корпорації, юридичні послуги	11,9	2,7
	Оренда автомобіля	60,0	60,0
	Обкому профсоюзу до Дня будівельника	8,6	8,3
	Привітання, виставка квітів	6,0	-
	Пільгові пенсії	141,2	241,0
	Резерв сумнівних боргів	102,8	352,0
	Курсові різниці	45,0	431,3
	Інші	59,5	10,5
12	Фінансові витрати	12,0	67,0
13	Балансовий прибуток /збиток/	453,0	1 097,0
14	Витрати з податку на прибуток	74,0	214,0
15	Чистий прибуток за 2012 рік	379,0	883,0
16	Прибуток до розподілення на акції	379,0	883,0
17	Прибуток на одну акцію (218851 акція) грн.	1,73	4,03

Голова ревізійної комісії

Члени ревізійної комісії

А.А.Гречка

І.О. Купрієць

Р.Ф. Косовець