

Затверджено:
Рішення загальних зборів
від 20 квітня 2017 р.
Голова загальних зборів

 **Самусь С.В.**

Звіт
ревізійної комісії по перевірці фінансової діяльності
ПАТ «Завод металоконструкцій та металооснастки»
за 2016 рік.

м. Чернігів

17 березня 2017 р.

Перевірка проведена ревізійною комісією у складі:

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

Для перевірки була використана фінансова звітність, облікові регістри та первинні документи за 2016 рік.

В ході перевірки встановлено:

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

Станом на 01.01.2016 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 2016 році дивіденди не нараховувались і не сплачувались.

На протязі 2016 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 дотримання законодавства про працю Управлінням Держпраці в Чернігівській області. Згідно припису №25-01-013 від 03.02.16 р. порушень не встановлено.

Товариством проведена інвентаризація станом на 01.10.2016р., на 01.11.2016р. та на 01.01.17р. Результати інвентаризації оформлені правильно. При вибірковій перевірці фактичної наявності об'єктів і їх відображенні в бухгалтерському обліку розбіжностей не встановлено.

В періоді, що перевіряється товариство здійснювало виробництво металевих конструкцій, 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 01.01.2017 року склад основних фондів викладений у таблиці:

тис.грн.

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2017 р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	8617	6308	2309
Машини і обладнання	3040	2823	217
Транспортні засоби	441	434	7
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	39	38	1
Інші необоротні матеріальні активи	10	10	0
Разом	12147	9613	2534

Величина виробничих запасів станом на 01.01.2017 року викладена у таблиці:

тис.грн.

Назва ТМЦ	Балансовий рахунок	Залишок на 01.01.2017р.
Сировина і матеріали	201	587
Паливо	203	59
Запасні частини	207	2
МШП	22	11
Незавершене виробництво	23	1672
Готова продукція	26	2740
Товари	282	0
Разом		5071

Структура дебіторської заборгованості станом на 01.01.2017 року:

тис.грн.

Найменування показника	Сума заборгованості	Балансовий рахунок
Відвантажена готова продукція (не оплачена)	1085,3	361/1
Відвантажені товари, послуги (не оплачені)	28,4	361/2
Попередня оплата за матеріали	102,2	631/1
Попередня оплата за послуги	203,1	631/2
Разом	305,3	631
Разом	1113,7	361

По простроченій дебіторській заборгованості ведеться робота для погашення.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2017 р. склала 4690 тис. грн., вся вона реальна. В періоді, що перевіряється безнадійної дебіторської заборгованості не списували.

В 2016 році експорт продукції склав 1392,8 тис.грн.

Оплата праці здійснюється згідно Положення про оплату праці. Згідно з Положення змінювалися посадові оклади та годинні тарифні ставки з 01.02.16 р. з 01.05.16 р., з 01.12.16 р.

Фінансові показники діяльності товариства

тис.грн.

	Показники	2015 р.	2016 р.
1	Випуск товарної продукції	11499,8	19720,0
2	Собівартість випущеної продукції	17843,4	21862,6
3	Рентабельність випущеної продукції	-55%	-11%
	Доходи:		
4	Доходи від реалізації продукції	12856,4	21253,1
5	Чистий дохід від реалізації	10834,0	18058,0
6	(Собівартість реалізованої продукції)	11443,0	15891,0
7	Валові доходи (збитки)	(609,0)	2167,0
8	Інші операційні доходи	5818,0	2030,0
	в т.ч. дохід від курсової різниці	5771,0	2015,7
	Витрати:		
9	Адміністративні витрати	1928,0	2166,0
10	Витрати на збут	336,0	457,0
	Інші операційні витрати	3640,0	1996,0
	в т.ч.:		
	Лікарняна каса	19,6	24,2
	Знос ОЗ	3,2	3,5
	Ремонт та бензин на легковий а/трансп.	135,2	136,3
	Утримання їдальні (з/пл., відрах., миючі)	35,4	39,7
	Матеріальна допомога	9,2	4,0
	Відпускні з прибутку з відрахуваннями	44,8	54,7
11	ПДВ по собівартості	174,6	-
	Оренда автомобіля	65,0	60,0
	Премія до Дня будівельника	7,6	-
	Витрати від продажу іноземної валюти	13,6	15,4
	Пільгові пенсії	245,8	348,6
	Резерв сумнівних боргів	-	3,6
	Курсові різниці	2877,4	1295,6
	Інші	8,6	10,4
12	Фінансові витрати	43,0	-
13	Балансовий прибуток (збиток)	(738,0)	(422,0)
14	Витрати (дохід) з податку на прибуток	(18,0)	-
15	Чистий прибуток (збиток) за 2015 рік	(720,0)	(422,0)
16	Прибуток (збиток) до розподілення на акції	(720,0)	(422,0)
17	Прибуток на одну акцію (218851 акція) грн.	(3,29)	(1,93)

Голова ревізійної комісії

А.А.Гречка

Члени ревізійної комісії

О.О. Шелкова

Р.Ф. Косовець

Всього пропито (або пропитувано),
проумеровано і серіялено печаткою
З(трн) аркуші

Голова Правління ПАТ «Завод МІ-ІМО»

Самусь М.В.



№	Назва	2017 р.	2018 р.
1	Всього пропито (або пропитувано)	11992	2017
2	проумеровано і серіялено печаткою	7874	1977
3	З(трн) аркуші	4118	1040
4	Всього пропито (або пропитувано)	13854	2017
5	проумеровано і серіялено печаткою	10840	1977
6	З(трн) аркуші	3014	1040
7	Всього пропито (або пропитувано)	11430	2017
8	проумеровано і серіялено печаткою	6090	1977
9	З(трн) аркуші	5340	1040
10	Всього пропито (або пропитувано)	3710	2017
11	проумеровано і серіялено печаткою	1980	1977
12	З(трн) аркуші	1730	1040
13	Всього пропито (або пропитувано)	3600	2017
14	проумеровано і серіялено печаткою	1980	1977
15	З(трн) аркуші	1620	1040
16	Всього пропито (або пропитувано)	1320	2017
17	проумеровано і серіялено печаткою	750	1977
18	З(трн) аркуші	570	1040
19	Всього пропито (або пропитувано)	442	2017
20	проумеровано і серіялено печаткою	174	1977
21	З(трн) аркуші	268	1040
22	Всього пропито (або пропитувано)	78	2017
23	проумеровано і серіялено печаткою	13	1977
24	З(трн) аркуші	65	1040
25	Всього пропито (або пропитувано)	136	2017
26	проумеровано і серіялено печаткою	78	1977
27	З(трн) аркуші	58	1040
28	Всього пропито (або пропитувано)	2528	2017
29	проумеровано і серіялено печаткою	1374	1977
30	З(трн) аркуші	1154	1040
31	Всього пропито (або пропитувано)	410	2017
32	проумеровано і серіялено печаткою	1780	1977
33	З(трн) аркуші	160	1040
34	Всього пропито (або пропитувано)	1700	2017
35	проумеровано і серіялено печаткою	1420	1977
36	З(трн) аркуші	280	1040

А.А. Пилипчук
О.О. Шенкун
І.Ф. Коваленко