

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПАТ «СКЛОПРИЛАД» ЗА 2016 РІК

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ «Склоприлад», діючи на основі «Положення про Ревізійну комісію», провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за період з 1 січня 2016 р. по 31 грудня 2016 р., за результатами якої складено цей звіт.

Ревізійна комісія в своїй роботі керувалась рішенням загальних зборів акціонерів, чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про ревізійну комісію.

Основні питання перевірки фінансово-господарської діяльності:

- Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПАТ «Склоприлад» в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.
- Перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ «Склоприлад»:
 - перевірка обліку та забезпечення збереження матеріальних цінностей,
 - перевірка документів з інвентаризації майна,
 - перевірка стану бухгалтерського обліку та правильність складання Балансу Товариства, звітної документації.

В ході перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Склоприлад» за 2016 рік комісії була надана первинна розпорядча та звітна документація в тому числі :

- Протоколи засідання Ради та Правління;
- Накази, видані в звітному періоді;
- Документи з інвентаризації товарно-матеріальних цінностей;
- Річна фінансова звітність (форма № 1 «Баланс», форма № 2 «Звіт про фінансові результати», форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів», форма № 4 «Звіт про власний капітал», форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності», наказ про облікову політику.

Результати перевірки

1. Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПАТ «Склоприлад» в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.

- Рішення, що приймалися Наглядовою Радою та Правлінням протягом 2016 р, знаходяться в компетенції органів управління Товариства та не суперечать законодавчим актам та Статуту ПАТ «Склоприлад»;
- Накази, що видавалися в Товаристві на основі цих рішень, не суперечать Статуту ПАТ «Склоприлад»;
- Протоколи засідань Наглядової Ради та Правління оформлені в повному обсязі, належним чином та містять всі необхідні матеріали;
- Зі сторони органів управління здійснювався постійний контроль за виконанням прийнятих ними рішень.

2. Перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ «Склоприлад».

Ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за період з 1 січня 2016 р. по 31 грудня 2016 р.

Головними джерелами надходжень грошових коштів в 2016 році стали : реалізація технічних термометрів , термометрів для сільського господарства, гігрометрів психометричних, ареометрів, засобів вимірювання із скла, хіміко-лабораторного посуду, манометрів та широкого асортименту побутово-сувенірної групи термометрів.

Аналіз балансу показує наступні результати:

На кінець звітного періоду в балансі відображений власний капітал в сумі 58584 тис. грн , в т.ч.

- статутний капітал – 569 тис. грн.;
- додатковий капітал – 2929 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 55086 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів підприємства на кінець 2016 р. складає 5624 тис. грн., знос - 11188 тис. грн. Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 1 листопада 2016р. згідно наказу № 101 від 28.10.2016 року. Результати інвентаризації відображені в даних бухгалтерського обліку.

Сума активів, що знаходяться в розпорядженні підприємства на кінець року складає 77839 тис. грн., з них :

- необоротних активів – 5912 тис. грн. ;
- оборотних активів – 71927 тис. грн. ;

в т.ч.

виробничі запаси, готова продукція та товари – 17696 тис. грн.;
 дебіторська заборгованість – 42981 тис. грн ;
 інші оборотні активи – 11250 тис.грн.;

Частка оборотних активів в загальній сумі активів складає 92,4 %.

Станом на 31.12.2016 р. поточні зобов'язання складають 12230 тис.грн , з них

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1004 тис. грн,
- з бюджетом – 389 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за авансами одержаними – 8979 тис.грн.;
- з розрахунками по оплаті праці– 1381 тис.грн;
- інші поточні зобов'язання – 477 тис. грн.

За результатами діяльності в 2016 р. підприємство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 75489 тис. грн.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за національними стандартами бухгалтерського обліку та міжнародними стандартами фінансової звітності.

Ведення касових операцій здійснюється в відповідності з Порядком ведення касових операцій, розробленого та затвердженого Нацбанком України. Грошові кошти повністю оприбутковуються в касу підприємства. Всі надходження та видача готівкових коштів обліковуються в касовій книзі. Перевищення ліміту залишку грошових коштів в касі, встановленого розпорядженням керівника підприємства , не допускалось. За результатами перевірки грошових коштів порушень не виявлено.

Дані аналітичного обліку відповідають фактичним даним головної книги та балансу підприємства.

Ревізійна комісія ознайомила з результатами планової інвентаризації товарно-матеріальних цінностей за 2016 рік , розрахунками з покупцями за продукцію та послуги, розрахунками з бюджетом, постачальниками, підзвітними особами та іншими дебіторами та кредиторами.

Інформація щодо активів та власного капіталу розкрита у фінансовій звітності відповідно до встановлених нормативів, зокрема міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розрахунок прибутку оснований на реальному обліку фактичних доходів та фактичних витрат на виробництво та підтверджений відповідними документами.

Висновки ревізійної комісії за результатами перевірки ПАТ «Склоприлад» за 2016 рік

1. Фінансово-господарська діяльність ПАТ «Склоприлад» в 2016 р. здійснювалась згідно вимог чинного законодавства і в відповідності зі Статутом Товариства.
2. Система ведення бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам.
3. Дані аналітичного обліку відповідають фактичним даним головної книги та балансу підприємства.
4. Річний звіт складений в повному обсязі за затвердженими формами і відображає фінансовий стан підприємства на 1 січня 2017 року.
5. Порушень в обліку та обліковій політиці, які могли б істотно вплинути на фінансові результати діяльності товариства, не виявлено.
6. Рішення, що приймалися Наглядовою Радою та Правлінням, відповідають Статуту та Положенням ПАТ «Склоприлад» і рішенням загальних зборів акціонерів.
7. Ревізійна комісія підтверджує достовірність даних, що містяться в річній бухгалтерській звітності та рекомендує звіт до затвердження загальними зборами акціонерів.

Голова ревізійної комісії

З.І. Безпалько

Секретар

С.О. Коломієць

Член ревізійної комісії

Д.О. Сіренко

АКТ

перевірки фінансово-господарської діяльності

ПАТ «Склоприлад» за 2016 рік

Згідно Статуту публічного акціонерного товариства «Склоприлад» та Положення «Про ревізійну комісію», комісія в складі :

Безпалько З.І.- голова комісії, Коломієць С.О. – член комісії, Сіренко Д.О.- член комісії провели перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ «Склоприлад» станом на 01.01.2017 року. При перевірці були використані документи:

1. Баланс підприємства.
2. Звіт про фінансові результати.
3. Звіт про рух грошових коштів.
4. Звіт про власний капітал.
5. Примітки до річного фінансового звіту.
6. Головна книга за 2016 рік.
7. Податкова звітність за 2016 рік.
8. Оборотні відомості за 2016 рік.
9. Первинні документи: банк, каса та інші.
10. Статут товариства.

Ревізійна комісія відмічає, що дані облікових регістрів достовірно відображаються в Головній книзі підприємства. Згідно наказу № 101 від 28.10.2016 року на підприємстві проведена повна інвентаризація всіх статей балансу станом на 01.11.2016 року, зокрема, незавершеного виробництва, готової продукції, сировини та матеріалів, основних фондів і матеріальних активів, а також розрахунків з постачальниками та замовниками.

При перевірці фінансово-господарської діяльності та бухгалтерського обліку відхилень та порушень не виявлено. Результати діяльності ПАТ «Склоприлад» відповідають даним відображеним в документах та звітах.

На основі проведеної перевірки комісія робить висновок:

1. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться вірно.
2. В 2016 році збільшилися обсяги виробництва і реалізації продукції.
3. Зріс асортимент виробів, покращився дизайн та якість товарів.
4. Зменшилися виробничі затрати на одиницю продукції та втрати від браку.
5. Вводяться в дію нові технології.
6. Працюючим стабільно виплачується заробітна плата, зберігається тенденція до зростання оплати праці.
7. На протязі 2016 року підприємство працювало без виробничого травматизму та професійних захворювань.

Ревізійна комісія пропонує зборам акціонерів затвердити звіт Правління ПАТ «Склоприлад» про фінансово-господарську діяльність за 2016 рік.

Голова ревізійної комісії:



З.І. Безпалько

Член комісії:



С.О. Коломієць

Член комісії:



Д.О. Сіренко

Протокол № 1

засідання Ревізійної комісії ПАТ «Склоприлад» від 23 березня 2017 року

Присутні члени комісії: Безпалько З.І.

Коломієць С.О.

Сіренко Д.О.

Повістка денна:

1. Затвердження акта перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Склоприлад» за 2016 рік.
2. Затвердження висновків Ревізійної комісії.
3. Звіт Ревізійної комісії за 2016 рік.

1. Слухали :

Акт перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Склоприлад» за 2016 рік.

Голосували: «За» - 3; «Проти» - 0; «Утримався» - 0.

Постановили: Акт перевірки затвердити.

2. Слухали:

Висновки Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ Склоприлад».

Голосували: «За» - 3; «Проти» - 0; «Утримався» - 0.

Постановили: Висновки Ревізійної комісії затвердити.

3. Слухали:

Звіт Ревізійної комісії про роботу проведеною в 2016 році.

Голосували: «За» - 3; «Проти» - 0; «Утримався» - 0.

Постановили: Звіт Ревізійної комісії затвердити.

Голова Ревізійної комісії:

Секретар:

Член комісії:

Безпалько З.І.

Коломієць С.О.

Сіренко Д.О.