

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПАТ «АГРОФІРМА «КОЛОС» ЗА 2013 РІК

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ «Агрофірми «Колос» , діючи на основі Положення про Ревізійну комісію, провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 1 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 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 «Агрофірми «Колос» в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.
- Перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ «Агрофірми «Колос» :
 - 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 «Агрофірми «Колос» за 2013 рік комісії була надана первинна розпорядча та звітна документація в тому числі :

- Протоколи засідання Ради та Виконавчого органу;
- Накази, видані в звітному періоді;
- Ліміт грошових коштів в касі підприємства;
- Документи з інвентаризації товарно-матеріальних цінностей;
- Річна фінансова звітність (форма № 1 «Баланс», форма № 2 «Звіт про фінансові результати»), наказ про облікову політику.

Результати перевірки

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

- Рішення, що приймалися Радою та Виконавчим органом протягом 2013 р, знаходяться в компетенції органів управління Товариства та не суперечать законодавчим актам та Статуту ; ПАТ «Агрофірми «Колос»
- Накази, що видавалися в Товаристві на основі цих рішень, не суперечать Статуту ПАТ «Агрофірми «Колос» ;
- Протоколи засідань Ради та Виконавчого органу 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.

Ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ «Агрофірми «Колос» за період з 1 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р.

Головними джерелами надходжень грошових коштів в 2013 році стали : продаж зернових та технічних культур та здачі в оренду виробничих і складських приміщень різним суб'єктам підприємницької діяльності.

За 2013 рік реалізовано продукції, робіт та послуг на суму 715.0 т. грн., що складає до рівня 2012 року 50,6 %.

Аналіз балансу показує наступні результати:

На кінець звітної періоду в балансі відображений власний капітал в сумі 1735.6 т. грн., в т.ч.

- статутний капітал – 315.5 т. грн.;
- інший додатковий капітал – 891.9 т. грн.;
- нерозподілений прибуток – 528.1 т. грн.

Залишкова вартість основних засобів підприємства на кінець 2013 р. складає 535.3 т. грн., знос - 1680.5 т. грн. Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 1 листопада 2013 р., результати відображені в даних бухгалтерського обліку.

Сума активів, що знаходяться в розпорядженні підприємства на кінець року складає 1746.4 тис грн., з них :

- необоротних активів – 535.3 т. грн. ;
- оборотних активів – 1211.1 т. грн. ;

в т.ч.

виробничі запаси, готова продукція та товари – 931.0 т. грн.;

дебіторська заборгованість – 228.6 т. грн ;

інші оборотні активи – 12.0

Станом на 31.12.2013 р. поточні зобов'язання складають 451.0 т.грн , з них

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 441.0 т. грн,
- з бюджетом – 2.7т грн.;
- інші поточні зобов'язання – 1.0 т. грн.

Аналіз фінансового стану підприємства за коефіцієнтами фінансової стійкості , абсолютної та загальної ліквідності , структури капіталу показує достатність ресурсів , які можуть бути використані для покриття поточних зобов'язань .

За результатами діяльності в 2013 р. підприємство отримало прибуток в розмірі 3.0 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 2013 рік , розрахунками з покупцями за продукцію та послуги, розрахунками з бюджетом, постачальниками, підзвітними особами та іншими дебіторами та кредиторами.

В ході перевірки обліку та забезпечення збереження матеріальних цінностей істотних порушень не виявлено.

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 «Агрофірми «Колос» за 2013
рік**

Фінансово-господарська діяльність ПАТ «Агрофірми «Колос» в 2013 р. здійснювалась в рамках діючого законодавства і в відповідності зі Статутом Товариства.

1. Система ведення бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам.

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

3. Річний звіт складений в повному обсязі за затвердженими формами і відображає фінансовий стан підприємства на 1 січня 2014 року.

4. Порушень в обліку та обліковій політиці, які могли б істотно вплинути на фінансові результати діяльності товариства, не виявлено.

5. Рішення, що приймалися Радою та Виконавчим органом, відповідають Статуту та Положенням ПАТ «Агрофірми «Колос» і рішенням загальних зборів акціонерів.

7. Ревізійна комісія підтверджує достовірність даних, що містяться в річній бухгалтерській звітності ПАТ «Агрофірми «Колос» та рекомендує звіт до затвердження загальними зборами акціонерів.

Голова ревізійної комісії



Сидорук О.І.

Секретар



Вилиш Н.І.

Члени ревізійної комісії:



Мельник Т.Л.