

А К Т
документальної ревізії фінансово-господарської
діяльності ПРАТ «ТОДЕФ»

24 лютого 2018 року

м. Київ

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів ПРАТ «ТОДЕФ», діючи на основі Положення про Ревізійну комісію, провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року, 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.

Ревізійна комісія складається з 3 чоловік -

Голова комісії – Єфремова Л. О., члени комісії – Кулинич Н. Б., Кушніренко Н. В.

Документальна ревізія фінансово-господарської діяльності ПРАТ «ТОДЕФ» проведена за період з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року.

Відповідальними особами за роботу ПРАТ «ТОДЕФ» в обревізованому періоді були:

- Директор - Пашенко В. Т.

- В.о.головного бухгалтера Барановська Ю. П.

Предметом діяльності ПРАТ «ТОДЕФ» надання послуг – оренда.

Для перевірки були надані:

1. головна книга
2. журнали-ордера
3. оборотно-сальдові відомості
4. реєстри отриманих та виданих податкових накладних
5. відомості нарахування заробітної плати
6. авансові звіти
7. касові звіти
8. приходні та видаткові накладні
9. податкові накладні
10. декларації по прибутку та ПДВ
11. баланси та фінансові звіти.
12. акти виконання робіт та інші документи, необхідні для ревізії

РЕВІЗІЯ ОСНОВНИХ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ
ТОВАРИСТВА

Ревізією основних фінансово-господарських показників встановлено, що за 2017 рік дохід від оренди становить – 20339,9 тис. грн., що на 578,5 тис. грн. більше в порівнянні з 2016 роком.

Інші доходи (% банку) по депозиту становлять 22,1 тис. грн., зменшення становить – 46,0 тис. грн.

Всього доходи за 2017 рік становлять – 20362,0 тис. грн.

За звітний період витрати від діяльності становлять – 18950,4 тис. грн., в тому числі:

- адміністративні витрати – 1300,5 тис. грн., до яких перш за все входить – юридичні та консультаційні послуги, послуги зв'язку, оплата банківських послуг; списання простроченої дебіторської заборгованості;
- витрати на збут становлять – 17949,9 тис. грн. (плата за землю, витрати за електроенергію, тепла енергія, водопостачання, витрати на поточний ремонт, охорона, оплата праці виробничого персоналу та інші обов'язкові платежі).

Під час ревізії перевірені обов'язкові збори та платежі Товариства.

Обов'язкових податків та зборів за 2017 рік нараховано та сплачено 5843,5 тис. грн. проти 4970,0 тис. грн. в 2016 році.

Збільшення становить 17,6 % або на 873,5 тис. грн. більше

з тому числі:

■ плата за землю –	1905,6 тис. грн.
■ Податок на нерухоме майно -	295,1 тис.грн.
■ Єдиний соціальний внесок –	735,8 тис. грн.
■ Військовий збір –	102,1 тис.грн.
■ Збір за використання водних ресурсів –	5,7 тис. грн.
■ Податок на додану вартість –	1690,3 тис. грн.
■ Податок з доходів фізичних осіб –	854,9 тис. грн.
■ Податок на прибуток –	254,1 тис. грн.

ПРАЦЯ ТА ЗАРПЛАТА

В 2017 році фонд заробітної плати становить – 3896,9 тис. грн., в тому числі:
Середня зарплата одного працюючого складає 12989.00 грн. проти 9763,00 грн. в 2016 році.
Середньоспискова чисельність з початку року складає 25 чоловік.

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА

Власний капітал підприємства станом на 31. 12. 2017 року становить – 14434,6 тис. грн.

- Статутний капітал – 546,2 тис. грн.
- Інший додатковий капітал – 5757,2 тис. грн.
- Резервний капітал – 138,4 тис. грн.
- Прибуток – 7992,8 тис. грн.

Виходячи з результатів ревізії, підсумковий результат роботи в 2017 році такий:

- загальний дохід становить – 20362,0 тис. грн
- витрати становлять – 18950,4 тис. грн., в тому числі податок на прибуток – 254,1 тис. грн.
- Прибуток складає – 1157,5 тис. грн.

РЕВІЗІЯ КАСОВИХ ОПЕРАЦІЙ

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 не допускалось. За результатами перевірки грошових коштів порушень не виявлено.

РЕВІЗІЯ РОЗРАХУНКІВ З ПІДЗВІТНИМИ ОСОБАМИ

За обревізований період гроші в підзвіт видавались на закупку матеріалів та інші витрати.
Станом на 31 грудня 2017 року дебіторської заборгованості по підзвітним особам немає.

РЕВІЗІЯ РОЗРАХУНКОВИХ ОПЕРАЦІЙ

Дебіторська заборгованість по ПРАТ «ТОДЕФ» станом на 31 грудня 2017 року становить 4309,8 тис. грн. Вона складається з передплати за електроенергію, теплову енергію ПАТ «Київенерго» за водопостачання ПрАТ «Київводоканал», передплати будівельним організаціям, які здійснюють реконструкцію підприємства.

Вся сума заборгованості реальна до відшкодування в межах строків позовної давності.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2017 року по ПРАТ «ТОДЕФ» становить 5713,0 тис. грн. Це поточна заборгованість за юридичні, консультаційні послуги, передплата за роботи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства. Простроченої кредиторської заборгованості на момент перевірки немає.

РЕВІЗІЯ НАРАХУВАННЯ ДИВІДЕНДІВ

На Загальних зборах акціонерів 22 березня 2017 року було прийнято рішення про виплату дивідендів акціонерам ПРАТ «ТОДЕФ». Ревізією перевірено правильність нарахування та виплати дивідендів. Всього нараховано 2984971,45 грн., утримано податки. а саме ПДФО у сумі 142115,12 грн. та військовий збір у сумі 42634,54 грн. Податки в повному обсязі перераховані до бюджету.

ОБЛІК АКЦІЙ

Загальна вартість акцій в Статутному фонді становить – 546 167 грн. 25 коп., які поділяються на 2 184 669 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 коп. Акції існують виключно в бездокументарній формі. Облік акцій ведеться депозитарною установою "Публічне акціонерне

товариство "Державний Ощадний Банк України" відповідно Договору № 1370-Е "Про відкриття рахунків у цінних паперах" від 27 жовтня 2015 року.

В Відповідності з вищезазначеним договором депозитарна установа зберігає та обслуговує належні ПРАТ "ТОДЕФ" акції.

Зведений облік акцій ведеться Національним депозитарієм України згідно Договору № 6190/П від 31. 05. 2013 року.

ВИСНОВОК

Фінансово-господарська діяльність ПРАТ «ТОДЕФ» в 2017 році здійснювалась в рамках діючого законодавства і в відповідності зі Статутом Товариства.

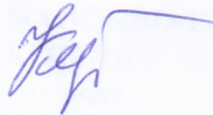
- Ревізійна комісія підтверджує повноту і достовірність бухгалтерського обліку і звітності ПРАТ «ТОДЕФ».
- Фінансовий результат, відображений у формі 2 «Звіт про фінансові результати» відповідає даним первинного обліку.
- ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідає нормативам бухгалтерського обліку, в тому числі відповідним П(С)БОУ, Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”;
- фінансові операції Товариства відображаються у бухгалтерському обліку своєчасно і правильно відповідно до чинного законодавства, облік доходів і витрат відповідає вимогам положень бухгалтерського обліку;
- розрахунки за зобов'язаннями Товариством здійснюються своєчасно та правильно, визнання, облік та оцінка зобов'язань відповідають вимогам положень бухгалтерського обліку;
- кошти резервного та інших фондів не використовувались. Дивіденди не нараховувались;
- фінансовий стан підприємства є задовільним, ознак неплатоспроможності станом на 31. 12. 2017 року не виявлено;
- річна та квартальна фінансова звітність за 2017 рік є достовірною, фінансові результати діяльності Товариства реально та вірно відображено у фінансовій звітності, фінансова звітність є повною та в усіх аспектах відповідає нормативам бухгалтерського обліку, достовірно відображає отримані доходи й понесені витрати, результати діяльності, рух грошових коштів.

Голова Ревізійної комісії -



Єфремова Л. О.

Члени Ревізійної комісії -



Кулинич Н. Б.



Кушніренко Н. В.