

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

11 березня 2014 року

м. Київ

Ревізійна комісія складається з 3 чоловік -

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

Документальна ревізія фінансово-господарської діяльності ПАТ «ТОДЕФ» проведена за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року.

Відповідальними особами за роботу ПАТ «ТОДЕФ» в обривізованому періоді були:

- Голова правління - Пащенко О. В.

- Т.в.о. головного бухгалтера Барановська Ю. П. з 2013 року.

ПАТ «ТОДЕФ» є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий рахунки в банках, круглу печатку зі своєю назвою, кутовий штамп, бланки з фірмовою назвою і інші реквізити.

Юридична адреса ПАТ «ТОДЕФ» - м. Київ, пр-т Маяковського, 43/2.

Предметом діяльності ПАТ «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. звіти по фондам соціального страхування та інші документи, необхідні для ревізії.
12. акти виконання робіт

РЕВІЗІЯ ОСНОВНИХ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ
ТОВАРИСТВА

Ревізією основних фінансово-господарських показників встановлено, що за 2013 рік дохід від оренди становить – 9190,8 тис.грн. що на 219,0 тис.грн. менше в порівнянні з 2012 роком.

Інші доходи (% банку) по депозиту становлять – 126,6 тис.грн., зменшення становить – 156,6 тис.грн.

Всього доходи за 2013 рік становлять – 9317,4 тис.грн.

За звітний період витрати від діяльності становлять – 9575,0 тис. грн., в тому числі -

- адміністративні витрати – 226,8 тис.грн., до яких перш за все входить – юридичні та консультаційні послуги, послуги зв'язку, оплата банківських послуг).
- витрати на збут становлять – 7594,2 тис.грн. (плата за землю, витрати за електроенергію, теплова 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 2013 рік нараховано та сплачено 2951,2 тис.грн. проти 3434,8 тис.грн. в 2012 році.

Зменшення становить 16,4% або на 483,6 тис. грн. більше.

В тому числі:

- плата за землю – 1539,7 тис.грн.
- Єдиний соціальний внесок – 693,5 тис.грн.
- Збір за використання водних ресурсів – 4,2 тис.грн.

- Податок на додану вартість – 244,1 тис.грн.
- Податок з доходів фізичних осіб – 278,4 тис.грн.
- Податок на прибуток – 211,3 тис.грн.

ПРАЦЯ ТА ЗАРПЛАТА

В 2012 році фонд заробітної плати становить – 1881,8 тис.грн., в тому числі: Середньоспискова чисельність з початку року складає 33 чоловіки. Середня зарплата одного працюючого складає – 4752,00 грн. проти 4738,00 грн. в 2012 році.

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА

- Власний капітал підприємства станом на 31. 12. 2013 року становить – 5777,5 тис. грн.
- Статутний капітал – 546,2 тис. грн.
 - Інший додатковий капітал – 5234,0 тис. грн.
 - Резервний капітал – 138,4 тис. грн.
 - Непокритий збиток – 257,6 тис. грн.

Виходячи з результатів ревізії, підсумковий результат такий:

- загальний дохід становить – 9317,4 тис. грн
- витрати становлять – 9575,0 тис. грн.
- непокритий збиток складає – 257,6 тис. грн.

РЕВІЗІЯ КАСОВИХ ОПЕРАЦІЙ

Касова книга і звіти по ній ведуться згідно з «Порядком ведення касових операцій в народному господарстві України».

В касі ПАТ «ТОДЕФ» на 2013 рік встановлений ліміт грошових – 9700 грн. 00 коп.

Загальною перевіркою залишків грошових коштів в центральній касі перевищення ліміту не встановлено.

РЕВІЗІЯ РОЗРАХУНКІВ З ПІДЗВІТНИМИ ОСОБАМИ

За обревізований період гроші в підзвіт видавались на закупку матеріалів та інші витрати.

Станом на 31 грудня 2013 року дебіторської заборгованості по підзвітним особам немає.

РЕВІЗІЯ РОЗРАХУНКОВИХ ОПЕРАЦІЙ

Дебіторська заборгованість по ПАТ «ТОДЕФ» станом на 31 грудня 2013 року становить 335,6 тис.грн. Вона складається з передплати за електроенергію, теплову енергію ПАТ«Київенерго». Вся сума заборгованості реальна до відшкодування в межах строків позивної давності.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2013 року по ПАТ «ТОДЕФ» становить 1479,3 тис.грн. Це поточна заборгованість за юридичні, консультаційні послуги, передплата за роботи, пов'язані з реконструкцією. Простроченої кредиторської заборгованості на момент перевірки немає.

ОБЛІК АКЦІЙ

Загальна вартість акцій в Статутному фонді становить – 546167 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 згідно Договору № 7 від 09 вересня 2010 року Зберігачем ПАТ «УПБ» у відповідності з діючим законодавством України, зведений облік акцій ведеться Всеукраїнським депозитарієм цінних паперів згідно договору № E1854\10 від 21. 08. 2010 року.

В 2013 році було проведено 14 засідань Правління з наступними питаннями:

- про результати роботи за місяць;
- розгляд заяв акціонерів та працівників підприємства;
- про проведення святкових заходів;
- про використання коштів та подання фінансової допомоги;
- про підготовку та проведення звітних зборів;
- інші питання фінансово-господарської діяльності товариства;
- про переведення акцій в без документарну форму існування.

ВИСНОВОК

За результатами перевірки, що відображено у Акті ревізії встановлено, що:

- дані, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства за 2013 рік є достовірними;
- 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;
- грошові кошти та матеріальні цінності зберігаються належним чином, касові операції ведуться у відповідності з Положенням про ведення касових операцій в національній валюті України;
- кошти резервного та інших фондів не використовувались. Дивіденди не нараховувалися;
- фінансовий стан підприємства є задовільним, ознак неплатоспроможності не виявлено, станом на 31. 12. 2013 року, відсутність кредитів та боргових зобов'язань у Товариства;
- річна та квартальна фінансова звітність за 2013 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.