

23 апреля 2014года

АКТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПАО «КУПЯНСКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНЫЙ КОМБИНАТ»

31 марта 2014г.

Настоящий акт составлен ревизионной комиссией в составе: председателя комиссии Фатыховой А.И., членов комиссии Стецишин М.И., Огуревич О.В. в том, что ею была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия и его структурных подразделений за период с 1.01.2013 по 31.12.2013 года. Ревизия проводилась с 17.03.2014 по 28.03.2014 г. по следующим направлениям:

-достоверность данных в финансово-хозяйственной деятельности за период 01.01.2013г.-31.12.2013г.

-порядок ведения бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная проверка включала проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерском учете финансово-хозяйственной деятельности. При проведении проверки были представлены следующие документы: приказы по предприятию, бухгалтерская и налоговая отчетность за 2013год, банковские документы, договора с поставщиками, акты выполненных работ с подрядными организациями и другая первичная документация.

В ходе проверки установлено, что при ведении финансово-хозяйственной деятельности общество руководствуется нормами Гражданского кодекса Украины, Налогового кодекса Украины и иных законодательных актов. Деятельность Публичного общества ведется строго в соответствии с Уставом.

По данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года чистые активы составили 114790 тыс. грн; остаточная стоимость основных средств 62886 тыс. грн. ; сумма незавершенного строительства и не установленного оборудования 8783 тыс. грн.; запасы и затраты 11480 тыс. грн.; денежные средства на счетах и кассе 13 тыс.грн ; дебиторы и другие платежи 4822 тыс.грн.

Задолженность комбината по долгосрочным кредитам 1983 тыс. грн. по краткосрочным кредитам 21380 тыс грн. , текущая задолженность по долгосрочным обязательствам 2345 тыс. грн.

Согласно отчета о финансовых результатах за 2013 год:

1. Доход от реализации.

Проверка правильности определения выручки от реализации проводилась по расходным накладным и журналу-ордеру № 6. Чистый доход (выручка) от реализации продукции составил 418291 тыс.грн. Валовая рентабельность выпущенной продукции составила 8,5%.

Остатки готовой продукции на складах предприятия на 1.01.2014г. составили 11278 тыс .грн. кроме того, в незавершенном производстве 1568 тыс. грн.

2. Себестоимость.

Проверка правильности формирования себестоимости производилась по статьям себестоимости.

2.1. Материальные затраты. В состав материальных затрат включаются стоимость сырья и материалов. Сумма материальных затрат определена по требованиям, лимитным картам, а так же по актам за израсходованные энергоресурсы. Материальные затраты в 2013г. составили 366048 тыс. грн.

2.2. Зарботная плата. Правильность начисленной суммы заработной платы в размере 26205 тыс. грн., проверена согласно Положения о начислении заработной платы, лицевых счетов работников комбината и табелей учета рабочего времени.

2.3. Отчисления на социальное страхование произведены согласно действующего законодательства и составили 8636 тыс. грн.

2.4. Амортизация. Амортизационные отчисления в 2013г. проводились по нормам Положения (стандарта) бухучета 7 « Основные средства». Сумма амортизационных отчислений за отчетный период равна 8218 тыс.грн. Вся вышеназванная сумма была использована на приобретение(изготовление) и улучшение основных средств: машин и оборудование –7586 тыс. грн.; приобретение нематериальных активов- 632 тыс грн.

2.5. Прочие расходы. Прочие операционные расходы определены согласно Положения (стандарта) бухучета 16 « Расходы» и их сумма, включенная в себестоимость продукции составила 17261 тыс. грн.

3. Прибыль.

По итогам хозяйственной деятельности за 2013 год прибыль составила 3046 тыс. грн.. Начисленная сумма налога на прибыль в бюджет 1544 тыс. грн. Таким образом чистая прибыль составила 1502 тыс. грн.

В ходе ревизионной проверки комиссией не обнаружены нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета, которые могли бы существенно повлиять на достоверность цифр финансово-хозяйственной деятельности Публичного общества.

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии :



Фатыхова А.И.

Стецишин М.И.

Огуревич О.В.