

АКТ
про результати перевірки ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності ПАТ КМП "Текстемп" за 2014 рік

На момент створення підприємства, відповідно до установчих документів статутний фонд склав 57 тис. грн.. Статутний фонд поділений на 53862 прості іменні акції.

Станом на 31.12.2014 за даними балансу (Ф№1) залишкова вартість основних засобів становить 3168 тис. грн.. Ступінь зносу основних засобів 78% відсотків.

За період 2014 року станки та устаткування не поновлювались. Застаріле та зношене устаткування потребує постійного ремонту.

На кінець 2014 року збільшились запаси товарно-матеріальних цінностей на складах підприємства на суму 398 тис. грн., що призвело до відволікання грошових коштів на придбання:

	На початок року (тис. грн.)	На кінець року (тис. грн.)
Готова продукція	482	659
Товари	212	307
Виробничі запаси	561	687

Без детального аналізу залишків товарно-матеріальних цінностей неможливо визначити, з якої причини вони збільшились:

- зростання цін на матеріали;
- зростання цін готової продукції;
- несвоєчасне відвантаження замовлень;
- експортна поставка, відправлена наступного місяця.

За період 2014 року товариством випущено продукції на суму 7243 тис.грн. Темп росту порівняно з попереднім періодом склав 142,9 відсотка. Однак нових видів продукції не впроваджено у виробництво та майже не оновлено асортимент.

За звітний період товариство отримало:

- чистий дохід від реалізації продукції основного виробництва у сумі 10197 тис. грн.;

- інший операційний дохід (реалізації оборотних активів, товарів, надання послуг оренди та від операційних курсових різниць та ін.) у сумі 4826 тис. грн.;
- фінансовий дохід (відсотки за депозит) 211 тис. грн.;
- інші доходи (від реалізації основних засобів) у сумі 16 тис. грн..

Витрати звітного періоду:

- собівартість реалізованої продукції склала 8414 тис. грн. або 62,6 % всіх витрат;
- адміністративні витрати у сумі 3173 тис. грн.;
- витрати на збут 304 тис. грн.;
- інші операційні витрати 1550 тис. грн..

Фінансовим результатом від операційної діяльності є прибуток у сумі 1809 тис. грн..

Податок на прибуток – 349 тис. грн..

Результатом фінансової діяльності товариства у 2014 році є прибуток у сумі 1460 тис. грн..

Прибуток отримано загалом за рахунок арендних надходжень та курсової різниці від продажу продукції на експорт, а не за рахунок виробництва.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду склала 2868 тис. грн..

Дебіторська заборгованість з експорту:

- товариство ТОВ "Москва КФЗ М" (Росія) – поточна заборгованість у сумі 833,8 тис.грн.. Строк оплати за відвантажену продукцію за шість місяців з дати відвантаження на кінець звітного періоду не настав.

Дебіторська заборгованість з орендної плати:

- Орендатори, які розірвали договір оренди та не сплатили борг:
 - ТОВ "Гриль-сервіс" – сума боргу 116.2 тис. грн.;
 - ТОВ ЮВАС 7 – сума боргу 21.8 тис. грн.;
 - ФОП Смойловський Р. Б. – сума боргу 10 тис. грн.;
 - ФОП Пастовенський – 10.6 тис. грн.;
 - ПП Електромонтажні системи – сума боргу 118.8 тис. грн..
- Орендатори-боржники зі строком непогашення більше 6-ти місяців:
 - ТОВ ФП "Персей" – сума боргу 219.5 тис. грн.;
 - Ніколаїв Ю. М. – сума боргу 41.5 тис. грн.;

Вся заборгованість за арендною платою на 31.12.2014 складає 898.5 тис. грн.. Позовні заяви за орендарами-боржниками були направлені до суду лише за одним підприємством – ТОВ "Гриль-сервіс".

Товариство вимушено сплачувати комунальні послуги за орендарів-боржників (електроенергія, вода, тепло).

ТОВ Андрушівський Агробуд у 2011 році перечислено кошти в сумі 745.1 тис. грн. на ремонт виробничого корпусу після пожежі. Роботи не виконані, сума не повернена і не закрита. За даним питанням є рішення суду, яке не виконується і кошти не повернені.

Кредиторська заборгованість:

- за товари, роботи, послуги – 2730 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом – 167 тис.грн.;
- з учасниками – 8 тис. грн. (дивіденди не виплачені);
- інші поточні зобов'язання – 30 тис. грн..

Вся кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду склала 2935 тис. грн..

Товариство в 2014 році не має заборгованості за заробітною платою, з відрахувань у соціальні фонди та бюджет.

Середня заробітна плата штатних працівників у 2014 році збільшилась на 109,1 відсотка проти відповідного періоду минулого року і склала 2887 грн..

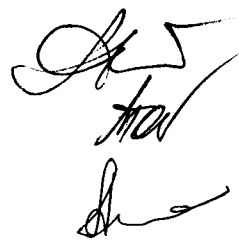
Дивіденди за 2013 рік у звітному періоді не нараховувались та не виплачувались.

Висновки та рекомендації Ревізійної комісії

1. Затвердити баланс підприємства за 2014 рік у сумі 11595 тис. грн.;
2. Рекомендувати адміністрації товариства:
 - за допомогою операційного контролю зменшити фінансові витрати;
 - зобов'язати відповідні служби направити листи -попередження боржникам щодо сплати боргу з арендної плати та комунальних послуг і за необхідності підготувати позови;

- детальніше контролювати залишки товарно-матеріальних цінностей на складах підприємства;
- направляти кошти амортизаційних відрахувань на поновлення, ремонт та заміну основних засобів.

Голова Ревізійної комісії
Члени



Н. С. Полякевич
Т. О. Пантюхова
Л. В. Свистун