

**АКТ**  
**про результати перевірки ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності ПАТ КМП "Текстемп" за 2015 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 31.12.2015 за даними балансу (Ф№1) залишкова вартість основних засобів становить 3170 тис. грн.. Ступінь зносу основних засобів 78,4 відсотків.

За період 2015 року станки та устаткування для виготовлення продукції основного виробництва не поновлювались. Застаріле та зношене устаткування потребує постійного ремонту.

На кінець 2015 року збільшились запаси товарно-матеріальних цінностей на складах підприємства на суму 676 тис. грн., що призвело до відволікання грошових коштів на придбання:

	На початок року (тис. грн.)	На кінець року (тис. грн.)
Готова продукція	659	764
Товари	307	316
Виробничі запаси	687	1249

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 2015 року товариством випущено продукції на суму 10445 тис.грн.

Темп росту порівняно з попереднім періодом - 144,2 відсотка, але не за рахунок збільшення обсягу виробництва, а за рахунок збільшення цін на продукцію.

Випуск продукції основного асортименту в кількісному виразі:

	2015 рік	2014 рік	Відхилення
Цвяхи взуттєві	85тн	127,7тн	66,5%
в т.ч. латунні	3,3тн	3,6тн	91,7%
Блочки	40,8млн.шт	40,8млн.шт	-
Петля	479тис.шт	515 тис.шт	93%
Рамки	3438тис.шт.	2947тис.шт.	116,7%

На дану продукцію ринок збуту значно зменшився, основне виробництво працює не на повну потужність. За період 2015 року 27 працівників вимушені були працювати в режимі неповного робочого дня (тижня) з економічних причин. Товариство в 2015 році не впровадило у виробництво нових видів конкурентоспроможної, рентабельної продукції, та не було поновлено асортимент.

За звітний період товариство отримало:

- чистий дохід від реалізації продукції основного виробництва у сумі 15636 тис. грн.;
- інший операційний дохід (реалізації оборотних активів, товарів, надання послуг оренди та від операційних курсових різниць та ін.) у сумі 5829 тис.грн.;
- фінансовий дохід (відсотки за депозит) 364 тис. грн.;
- інші доходи (від реалізації основних засобів) у сумі 160 тис. грн..

Витрати звітного періоду:

- собівартість реалізованої продукції склала 11738 тис. грн. або 67,8 % всіх витрат;
- адміністративні витрати у сумі 3194 тис. грн.;
- витрати на збут 415 тис. грн.;
- інші операційні витрати 1965 тис. грн.;

Фінансовим результатом від операційної діяльності є прибуток у сумі 4677 тис. грн..

Податок на прибуток – 853 тис. грн..

Результатом фінансової діяльності товариства у 2015 році є прибуток у сумі 3824 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 - 3101 тис. грн.;

- за виданими авансами — 1201 тис.грн.;
- з бюджетом — 220 тис.грн.

Вся дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду - 4522 тис.грн.  
У тому числі дебіторська заборгованість з орендної плати:

- Орендатори, які розірвали договір оренди та не сплатили борг:
  - ПП Електромонтажні системи - сума боргу 118.8 тис. грн.;
  - ТОВ Містраль Плюс — сума боргу 11,5 тис.грн.;
- Орендатори-боржники зі строком непогашення більше 6-ти місяців:
  - ТОВ ФП "Персей" – сума боргу 297,5 тис. грн.;
  - Ніколаїв Ю. М. – сума боргу 40,2 тис. грн..

Борг орендаторів-боржників в сумі 50,2 тис.грн. списано на витрати:

- ТОВ ЮВАС 7 — сума боргу 21,8 тис.грн.;
- ФОП Пастовенський — сума боргу 10,6 тис.грн.;
- ТОВ Інтер Віон — сума боргу 7,8 тис.грн.;
- ФОП Смойловський Р.Б. - сума боргу 10,0 тис.грн..

Вся заборгованість за орендною платою на 31.12.2015 складає 791,6 тис.грн.  
Позовні заяви за орендаторами-боржниками до суду не направлялись.

Товариство вимушено сплачувати комунальні послуги за орендаторів-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 – 4170 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом – 592 тис.грн.;
- розрахунками з оплати праці — 12 тис.грн.;
- за одержаними авансами - 11 тис.грн.;
- поточні зобов'язання – 76 тис. грн..

Вся кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду - 4861 тис. грн.

Товариство в 2015 році не має заборгованості за заробітною платою, з відрахувань у соціальні фонди та бюджет.

Середня заробітна плата штатних працівників у 2015 році збільшилась на 113,8 відсотка проти відповідного періоду минулого року і склала 3287 грн..

Дивіденди за 2014 рік у звітному періоді не нараховувались та не виплачувались.

## Висновки та рекомендації Ревізійної комісії

1. Затвердити баланс підприємства за 2015 рік у сумі 17353 тис. грн.;
2. Рекомендувати адміністрації товариства:
  - розробити план заходів мінімізації собівартості виробленої продукції, збільшення обсягу виробничої програми, вирішення питання поповнення обігових коштів.;
  - зобов'язати відповідні служби направити листи -попередження боржникам щодо сплати боргу з орендної плати та комунальних послуг і за необхідності підготувати позови;
  - відділу служби збуту та маркетингу обстежити дані за 2015 рік та дати пропозиції по впровадженню в виробництво нових видів конкурентоспроможної продукції, нових ринків збуту;
  - направляти кошти амортизаційних відрахувань на поновлення, ремонт та заміну основних засобів.

Голова Ревізійної комісії



Н. С. Полякевич

Члени комісії



Т. О. Пантюхова



Л. В. Свистун