

**АКТ**  
**про результати перевірки ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності ПАТ КМП "Текстемп" за 2016 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 31.12.2016 за даними балансу (Ф№1) залишкова вартість основних засобів становить 3261 тис. грн.. Ступінь зносу основних засобів 78,4 відсотків.

За період 2016 року станки та устаткування для виготовлення продукції основного виробництва не поновлювались. Застаріле та зношене устаткування потребує постійного ремонту.

На кінець 2016 року збільшились запаси товарно-матеріальних цінностей на складах підприємства на суму 1269 тис. грн., що призвело до відволікання грошових коштів на їх придбання:

	На початок року (тис. грн.)	На кінець року (тис. грн.)
Запаси	2329	3598
у т. ч.:		
Готова продукція	764	2287
Товари	316	236
Виробничі запаси	1249	1075

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

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

Випуск продукції основного асортименту в кількісному виразі:

	2016 рік	2015 рік	Відхилення
Цвяхи взуттєві	89,8 тн	85 тн	105,6%
Блочки	28,3млн.шт	40,8млн.шт	69,3%
Петля	863,2тис.шт	479 тис.шт	180,2%
Рамки	2243,8тис.шт.	2947тис.шт.	76,1%

На дану продукцію ринок збуту значно зменшився, основне виробництво працює не на повну потужність. За період 2016 року 25 працівників вимушені були працювати в режимі неповного робочого дня (тижня) з економічних причин. Недопрацьовано 6672 людино-години.

Товариство в 2016 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 19170 тис. грн.;
- інший операційний дохід (реалізації оборотних активів, товарів, надання послуг оренди та ін.) у сумі 6903 тис. грн.;
- фінансовий дохід (відсотки за депозит) 564 тис. грн.;
- інші доходи у сумі 271 тис. грн..

Витрати звітного періоду:

- собівартість реалізованої продукції склала 12099 тис. грн.;
- адміністративні витрати у сумі 5678 тис. грн., (за аналогічний період попереднього року 3194,0 тис. грн.)

Значно зросли адміністративні непродуктивні витрати на юридичні, аудиторські та інші інформаційно-консультативні послуги — 930 тис. грн. (за 2015 рік — 646 тис. грн.).

- витрати на збут 385 тис. грн.;
- інші операційні витрати 4459 тис. грн., (за аналогічний період попереднього року 1934 тис. грн.)

Значний ріст інших операційних витрат за рахунок:

- списання боргу ТОВ Андрушівський Агробуд в сумі 788 тис. грн.;
- корегування податкового кредиту з ПДВ — 124 тис. грн.;
- порушення валютного закону по ТОВ КФЗ-М — 26 тис. грн.;
- витрати по комунальним платежам орендарів — 2719 тис. грн. (за аналогічний період попереднього року — 1276 тис. грн.);
- втрати від курсової різниці — 673 тис. грн.;
- збитки від реалізації іноземної валюти — 62 тис. грн.;
- амортизація основних засобів зданих в оренду — 67 тис. грн.

Фінансовим результатом до оподаткування є прибуток у сумі 4287 тис. грн..

Податок на прибуток – 737 тис. грн..

Результатом фінансової діяльності товариства у 2016 році є прибуток у сумі 3550 тис. грн..

Дебіторська заборгованість:

- за товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду - 1542 тис. грн.;
- за виданими авансами — 1098 тис.грн.;
- з бюджетом — 43 тис.грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість — 791 тис. грн.

Вся дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду - 3474 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.
- Орендатори-боржники зі строком непогашення більше 6-ти місяців:
  - ПрАТ “Телесистеми” – сума боргу 34,3 тис. грн.;
  - Ніколаїв Ю. М. – сума боргу 37,6 тис. грн.
  - ТОВ “7В Тредінг” - сума боргу 6,5 тис. грн.
  - Шпаченко ФОП — сума боргу 11,6 тис. грн
  - Шахайдулін О.В. - сума боргу 1,8 тис. грн.

ТОВ ФП “Персей” сума боргу 297,5 тис.грн. погашена по взаєморозрахункам.

ТОВ Містраль Плюс сума боргу 11,5 тис. грн. списано на витрати по результатам інвентаризації.

Вся заборгованість за орендною платою на 31.12.2016 складає 732 тис.грн. Позовні заяви за орендарями-боржниками до суду не направлялись.

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

Кредиторська заборгованість:

- за товари, роботи, послуги – 4496 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом – 394 тис.грн.;
- розрахунками з оплати праці — 139 тис.грн.;
- за одержаними авансами - 54 тис.грн.;
- поточні зобов'язання – 99 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування — 34 тис. грн..
- інші поточні зобов'язання — 239 тис. грн..

Вся кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду - 5455 тис. грн.

Товариство в 2016 році не має заборгованості за заробітною платою, з відрахувань у соціальні фонди та бюджет.



Середня заробітна плата штатних працівників у 2016 році збільшилась на 18,5 відсотка проти відповідного періоду минулого року і склала 3896 грн., що нижче середньої заробітної плати у промисловості по Україні на 34 відсотка. (Середня заробітна плата у промисловості по Україні за за 2016 рік – 5910 грн.).

Дивіденди за 2015 рік у звітному періоді не нараховувались та не виплачувались.

### Висновки та рекомендації Ревізійної комісії

1. Затвердити баланс товариства за 2016 рік у сумі 21348 тис. грн.;
2. Рекомендувати адміністрації товариства:
  - розробити план заходів мінімізації собівартості виробленої продукції, збільшення обсягу виробничої програми, вирішення питання поповнення обігових коштів;
  - відділу служби збуту та маркетингу обстежити дані за 2016 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