

## **Висновок ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за результатами 2013 року.**

Ревізійна комісія, у складі трьох осіб: голови комісії – Белінської Т.Л. та членів комісії – Саєнко О.Б., Панченко Л. В., провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня по 31 грудня 2013 року, за результатами якої підготовлено цей висновок.

Факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності не виявлені.

При проведенні перевірки фінансово-господарської діяльності були вивчені та використані такі матеріали:

- річний звіт Товариства за 2013 рік;
- фінансова звітність за 2013 рік;
- головна книга;
- оборотно-сальдова відомість;
- матеріали інвентаризації майна;
- інші нормативні акти і документи.

З метою здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ «КДБК» ревізійна комісія проводила перевірку за такими напрямками:

- правильність застосування плану рахунків бухгалтерського обліку Товариства;
- правильність ведення облікових реєстрів, відповідність даних синтетичного обліку даним аналітичного обліку;
- достовірність бухгалтерського обліку Товариства;
- правильність обліку доходів та витрат Товариства.

Деякі фінансово-господарські показники діяльності підприємства:

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в 2013 році склав 25 млн. 435 тис. грн. Фінансовий результат – прибуток 127,0 тис. грн.

Нараховано податку на прибуток за 2013 рік 24 тис. грн.

Чистий фінансовий результат – 103,0 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2013 р. склав 55 млн. 164 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 Товариство не має довгострокових зобов'язань, кредиторська заборгованість склала 153 млн. 498 тис. грн.

Валюта балансу станом на 31 грудня 2013 року склала 217 млн. 404 тис. грн.

#### **В результаті проведеної перевірки встановлено:**

- річний звіт Товариства за 2013 рік підготовлено відповідно до вимог чинного законодавства;
  - фінансова звітність Товариства за 2013 рік підготовлена у відповідності з діючими правилами бухгалтерського обліку та звітності;
  - облікова політика регламентується наказом по підприємству «Про облікову політику» від 20. 01. 2012 р. № 12;
  - згідно з результатами проведеної планової інвентаризації основних засобів та матеріальних ресурсів за 2013 рік істотних порушень не виявлено.
- Зроблені зауваження, що до не своєчасного закриття проведених оплат та списання матеріальних цінностей.

#### **Рекомендації та висновки:**

На підставі проведеної роботи Ревізійна комісія прийшла до висновку, що результати фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за 2013 рік, відображені в річному звіті та фінансової звітності, в цілому достовірно відображають фінансовий стан Товариства.

За результатами проведеної перевірки ревізійна комісія рекомендує:

- Проводити більш активну діяльність з пошуку та виконання будівельно-монтажних та проектних робіт, виробництва та реалізації продукції;
- Пошук нових джерел надходження грошових коштів на підприємство;
- Максимально скорочувати строки будівництва об'єктів, що дасть змогу суттєво скоротити загально виробничі витрати та собівартість будівництва;
- Удосконалювати процедуру внутрішнього контролю;
- Проводити посилену роботу щодо зниження рівня кредиторської заборгованості;
- Розробляти і проводити заходи щодо зниження витрат Товариства, пошуку джерел покриття адміністративних та фінансових витрат.
- У подальшому вести фінансово-господарську діяльність таким чином, щоб не виникало збитків.

Результати фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за 2013 рік, відображені в річному звіті та фінансовій звітності рекомендуються для затвердження Загальними зборами .

Голова ревізійної комісії



Т.Л. Белінська