

Висновок ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за результатами 2015 року.

Ревізійна комісія, у складі трьох осіб: голови комісії – Валяєва А.П., та членів комісії – Белінської Т.Л., Заяць О.І., провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня по 31 грудня 2015 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 2015 рік;
- фінансова звітність за 2015 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 та Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- правильність ведення облікових реєстрів, відповідність даних синтетичного обліку даним аналітичного обліку;
- правильність та достовірність бухгалтерського обліку Товариства.

Деякі фінансово-господарські показники діяльності підприємства:

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в 2015 році склав 40 млн. 429 тис. грн.

Чистий фінансовий результат прибуток – 123,0 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р. склав 53 млн. 935 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 Товариство не має довгострокових зобов'язань, кредиторська заборгованість склала 215 млн. 283 тис. грн.

Валюта балансу станом на 31 грудня 2015 року склала 277 млн. 661 тис. грн.

В результаті проведеної перевірки встановлено:

- річний звіт Товариства за 2015 рік підготовлено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
 - фінансова звітність Товариства за 2015 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 2015 рік істотних порушень не виявлено.
- Зроблені зауваження, що до не своєчасного закриття проведених оплат.

Рекомендації та висновки:


На підставі проведеної роботи Ревізійна комісія прийшла до висновку, що фінансова звітність АТ «КДБК» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2015р., його фінансові результати та рух грошових коштів за звітний рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За результатами проведеної перевірки ревізійна комісія рекомендує:

- відповідальніше підходити до роботи з дебіторами та кредиторами підприємства, своєчасно складати та відображати за даними бухгалтерського обліку вартість отриманих та наданих товарів (робіт, послуг), проводити посилену роботу щодо зниження рівня кредиторської заборгованості;
- удосконалювати процедуру внутрішнього контролю;
- посилити пошук нових обсягів робіт, нових напрямків діяльності підприємства;
- пошук нових джерел надходження грошових коштів на підприємство;
- збільшити обсяги виробництва та будівельно-монтажних робіт;
- максимально скорочувати строки будівництва об'єктів, що дасть змогу суттєво скоротити загально виробничі витрати та собівартість будівництва;
- розробляти і проводити заходи щодо зниження витрат Товариства;
- розробляти і проводити заходи щодо ефективного використання ресурсів Товариства;
- у подальшому вести фінансово-господарську діяльність таким чином, щоб не виникало збитків.

Результати фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за 2015 рік, відображені в річному звіті та фінансовій звітності рекомендуються для затвердження Загальними зборами .

Голова ревізійної комісії



А.П.Валяєв