

## **Висновок ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за результатами 2014 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 2014 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 2014 рік;
- фінансова звітність за 2014 рік;
- головна книга;
- оборотно-сальдова відомість;
- матеріали інвентаризації майна;
- звіт незалежного аудитора.

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;
- достовірність бухгалтерського обліку Товариства;
- правильність обліку виробничих запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості, доходів та витрат Товариства.

Деякі фінансово-господарські показники діяльності підприємства:

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в 2014 році склав 32 млн. 551 тис. грн

Чистий фінансовий результат збитки - 1249,0 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р. склав 53 млн. 902 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 Товариство не має довгострокових зобов'язань, кредиторська заборгованість склала 178 млн. 683 тис. грн.

Валюта балансу станом на 31 грудня 2014 року склала 241 млн. 028 тис. грн.

**В результаті проведеної перевірки встановлено:**

- річний звіт Товариства за 2014 рік підготовлено відповідно до вимог чинного законодавства;
  - фінансова звітність Товариства за 2014 рік підготовлена у відповідності з діючими Міжнародними стандартами фінансової звітності та 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 2014 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 фінансова звітність АТ «КДБК» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2014 р., його

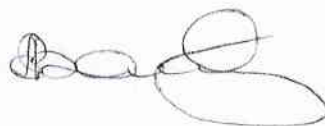
фінансові результати та рух грошових коштів за звітний рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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;
- Постійно відслідковувати зміни в чинному податковому законодавстві та застосовувати їх положення з метою зменшення витрат підприємства.

Результати фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за 2014 рік, відображені в річному звіті та фінансовій звітності рекомендуються для затвердження Загальними зборами .

Голова ревізійної комісії



А.П.Валяєв