

Висновок ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за результатами 2012 року.

Ревізійна комісія, у складі трьох осіб голови комісії – Белінської Т.Л., та членів комісії – Сасенко О.Б., Панченко Л.В., провели перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня по 31 грудня 2012 року, за результатами якої підготовлено даний висновок.

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

- річний звіт Товариства за 2012 рік;
- фінансова звітність за 2012 рік;
- головна книга;
- оборотно-сальдова відомість;
- матеріали інвентаризації майна;
- інші нормативні акти і документа.

З метою здійснення контролю за фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» ревізійна комісія проводила перевірку за наступними напрямками:

- правильність застосування плану рахунків бухгалтерського обліку Товариства;
- правильність ведення облікових регістрів, 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 2012 році склав 29 699 тис. грн.

Нараховано податку на прибуток за 2012 рік 21 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2012 р. склав 55 151 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 Товариство не має довгострокових зобов'язань, кредиторська заборгованість склала 131 392 тис. грн.

Валюта балансу за станом на 31 грудня 2012 року склала 195 285 тис. грн.

В результаті проведеної перевірки встановлено:

- річний звіт Товариства за 2012 рік підготовлено відповідно до вимог чинного законодавства;
 - фінансова звітність Товариства за 2012 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 2012 рік істотних порушень не виявлено.
- Зроблені зауваження, що до не своєчасного закриття проведених оплат та списання матеріальних цінностей.

За результатами перевірки дотримання Товариством вимог податкового законодавства, що проводилась Харківською об'єднаною державною податковою інспекцією Харківської області Державної податкової служби, були виявлені порушення зі сплати податку. В наслідок чого донарахування податків та нарахування штрафних санкцій склали 70,5 тис.грн.

Рекомендації та висновки:

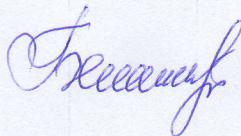
На підставі проведеної роботи Ревізійна комісія прийшла до висновку, що результати фінансово-господарської діяльності АТ «КДБК» за 2012 рік, відображені в річному звіті та фінансової (бухгалтерської) звітності, в цілому достовірно відображають фінансовий стан Товариства.

За результатами проведеної перевірки ревізійна комісія рекомендує:

- Посилити пошук нових обсягів робіт, нових напрямків діяльності підприємства;
- Збільшити обсяги виробництва та будівельно-монтажних робіт;
- 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 2012 рік, відображені в річному звіті та фінансової звітності рекомендуються для затвердження Загальними зборами .

Голова ревізійної комісії



Т.Л. Белінська