

АКТ

ревізійної комісії Кам'янець-Подільського публічного акціонерного товариства «ГПСОВИК» про результати фінансово-господарської діяльності товариства за період з 1.01.2011 р. по 31.12.2011 р.

На підставі Статуту публічного акціонерного товариства комісією в складі Жуковського О.О. - голови комісії та членів комісії: Ринди А.М., Муляр М.П., Трусова С.І., Галицького В.В. проведена комплексна документальна перевірка фінансово-господарської діяльності Кам'янець-Подільського публічного акціонерного товариства «ГПСОВИК».

Перевірка проводилася з відома голови правління ПАТ «ГПСОВИК» Постоного Володимира Ілліча та в присутності головного бухгалтера Галицького Володимира Володимировича.

Загальні положення

11.Перевірка проводилася з 1.01.2011 р. по 31.12.2011 р.

12.У період, за який проводилась перевірка, відповідальними за фінансово-господарську діяльність підприємства були:

- голова правління ПАТ «ГПСОВИК» Поставий В.І.
- головний бухгалтер Галицький В.В.

13. ПАТ «ГПСОВИК» зареєстроване в органах державної влади згідно свідоцтва про державну реєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності № 1676120000000106 від 15.11.1996 р., виданого виконкомом Кам'янець-Подільської міської.Ради.

Форма власності - приватна.

На 09.04.2012 року рахується 398 фізичних осіб-акціонерів 4 юридичних осіб, в т.ч. 28 акціонери, що працюють на виробництві, які володіють сукупною кількістю простих акцій - 5708720.

Середньоспискова кількість працюючих склала 194 чол. За звітний період звільнено 114 чол., із них: з виходом на пенсію 1 чол., за власним бажанням 113 чол.. чол. Прийнято за звітний період - 113 чол.

14.Статутний капітал згідно установчих документів становить 1427180 грн.

15.При перевірці використані наступні документи:

- податкові декларації та розрахунки; журнали-ордера; касові та банківські документи; головні книги, касові книги за 2010р.; накладні, рахунки; податкові накладні;
- книги обліку придбання та продажу товарів (робіт, послуг); відомості нарахування заробітної плати; книги наказів; відомості на виплату заробітної плати.

По'язаними юридичними особами ПАТ «ГПСОВИК» є:

- 1.ДП ПАТ «ГПСОВИК» «Поділля-Гіпс»
- 2.ДП ПАТ «ГПСОВИК» «Гіпс-Плюс»
- 3.ДП ПАТ «ГПСОВИК» «Альфа-Гіпс»
- 4.ТОВ «Прометей»(80% статутного фонду)
- 5.ТОВ «Полірем Гіпс» (10% статутного фонду»

1.6. Згідно із Статутом підприємство мало право здійснювати наступні види діяльності: видобування гіпсового, доломітового, кременевого, вапнякового каменю

та його переробка; виробництво гіпсових сумішей; виробництво виробів з гіпсу для використання в будівництві; виробництво сухих видів сумішей для мурування; виробництво абразивних виробів; виробництво інших неметалевих мінеральних виробів не віднесених до інших угруповань; загальне будівництво будівель та інженерних споруд; діяльність у сфері архітектури, будівництва та проектування промислових об'єктів та інженерних споруд; будівельно-монтажні та ремонтні роботи; будівництво будівель; дослідження і розробки в галузі природничих наук; оброблення декоративного та будівельного каменю; здійснення професійного навчання громадян робітничим професіям безпосередньо на підприємстві; рекультивація земель порушених гірничими роботами; виконання розкривних, гірничопідготовчих, видобувних і дробильно-сортувальних робіт, які забезпечують видобуток корисних копалин; діяльність у сфері інжинірингу; надання платних послуг населенню регіону; маркетинг; торгівельні операції; імпорт та експорт будівельних матеріалів, а також здійснення всіх необхідних видів господарської діяльності, які пов'язані з цілями акціонерного товариства, сприяють їх досягненню та не суперечать чинному законодавству; виробництво товарів народного споживання; організація громадського харчування працівників ПАТ; надання платних спортивно-оздоровчих послуг, послуг щодо організації відпочинку працівників, їх дітей та членів сімей; ведення зовнішньоекономічної діяльності; дилерські операції та обслуговування; технічний ремонт автомобілів; розподілення та постачання електроенергії за нерегульованим тарифом.

Фактично у період з 1.01.2011 р. по 31.12.2011р. згідно з даними статистичної та бухгалтерської звітності підприємство здійснювало такі види діяльності:

видобування гіпсового, доломітового, кременевого, вапнякового каменю та його переробка; виробництво гіпсових сумішей; виробництво виробів з гіпсу для використання в будівництві; виробництво сухих видів сумішей для мурування; виробництво абразивних виробів; оптова торгівля будівельними матеріалами; ; виконання розкривних, гірничопідготовчих, видобувних і дробильно-сортувальних робіт, які забезпечують видобуток корисних копалин, ведення зовнішньоекономічної діяльності.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності Кам'янець-Подільським ПАТ "ГПСОВИК" відкриті в м. Кам'янець-Подільському та Хмельницькому наступні рахунки :

- 26002012260 АБ "Експрес-банк" розрахунковий;
- 2600170819 АБ «Укргазбанк», м.Київ , розрахунковий ;
- 26000270819 АБ «Укргазбанк», м.Київ , додатковий поточний рахунок;
- 26009174883980 розрахунковий Філія ЗАХ РУ ПАТ «Фінанси та кредит»;
- 26005000214142 ПАТ Універсалбанк м.Київ розрахунковий рахунок;
- 26006060713277 ХМЕЛЬНИЦЬКА ФІЛІЯ АТ КБ "ПРИВАТБАНК" розрахунковий рахунок;
- 26002010123987 ПАТ «ВТБ Банк» м.Хмельницький;
- 2600901387989 Центральна філія ПАТ «Кредобанк»;
- 26009500047852 ПАТ «Креді-Агріколь Банк»;
- 260028249 ХОД «РАЙФФАЙЗЕН БАНК «АВАЛЬ»

1.8. Балансова вартість основних фондів підприємства на 31.12.2011 р. складає 16065,0 тис.грн.

В 2011 році в цілому по підприємству було придбано і модернізовано основних засобів на суму 957,5 тис.грн.

Власний капітал підприємства на кінець звітного періоду складає-6463,0 тис.грн.

Фінансові інвестиції в капіталі інших підприємств на кінець звітного періоду складають 423,0 тис.грн., в тому числі: ТзОВ «Прометей»-12,0 тис.грн.; ТзОВ «Полірем-Гіпс»- 100,0 тис.грн.; ДП «Альфа Гіпс» - 311,0 тис.грн.

2. Господарська діяльність

2.1. Чистий прибуток підприємства за звітний період складає 645,0 тис.грн. Чистий прибуток на одну просту акцію складає 0,11299 грн. Непокриті збитки попередніх періодів на кінець звітного періоду складають 5496,0 тис.грн.

Чиста рентабельність реалізованої продукції за звітний період в цілому по підприємству складає – 1,93 %

Нижче наведена структура випуску продукції за 2011 рік в порівнянні з 2010 роком.

№ п/п	Показники	Один. виміру	2010р.	2011р.	%
1.	Гіпс будівельний Г-4	т.	6653	7227	+8,6
2.	Гіпс будівельний Г-5	т.	14726	15882	+7,9
3.	Гіпс фасований Г-4	т.	5610	6925	+23,4
4.	Гіпс фасований Г-5	т.	8360	12949	54,9
5.	Гіпс ВМ	т.	5726	6385	+11,5
6.	Гіпс ВМ фасований	т.	5726	6385	+11,5
7.	Гіпс сиромелений	т.	8700	10750	+23,6
8.	Блоки	м3	785	2103	+167,9
9.	Щебінь гіпсовий	т.	47310	31841	-32,7
10.	Щебінь кременевий	т.	3114	2231	-28,4
11.	Щебінь вапняковий	т.	270	-	-
12.	Мука доломітова	т.	753	1707	+126,7
13.	Галька кременева	т.	1660	1762	+6,1
14.	Крихта вапнякова	т.	307	1018	+231,6
15.	Мука вапнякова	т.	5585	3065	-45,1
16.	Мука кременева	т.	268	521	+94,4
17.	Щебінь доломітовий	т.	135	6410	+4648,1
18.	Гірнична маса с.Колодіївка	т.	10266	3350	-67,4
19.	Гірнична маса с.Слобідка-Рихтівська	т.	36505	47122	+29,1

Нижченаведені показники свідчать про те , що у 2011 році підприємство працювало більш ефективно ніж у 2010 році.

Показник	2010р.	2011р.	(+,-)
Випуск товарної продукції,грн..	23021587	28970513	+25,8%
Реалізація готової продукції ,грн..	21427003	28218741	+31,7%
Експорт,грн.	5384505	7036478	+30,7%

2.2. Поступлення коштів на Кам'янець-Подільське ПАТ „ГІПСОВИК”, тис.грн.

Період	Вітчизняні покупки	Іноземні покупки	Разом
1.01.2010-31.12.2010	23397,8	5906,5	29304,3
1.01.2011-31.12.2011	34475,9	7988,6	42464,5

ВИКОРИСТАНО :

- паливо-мастильні матеріали – 2699,3 тис.грн.
- електроенергія – 2491,6 тис.грн.
- з/д тариф – 4126,1 тис.грн.
- газ – 1961,9 тис.грн.
- мішки 1648,4 тис.грн.
- пічне паливо – 2267,4 тис.грн.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2011 р. – 1353,0 тис.грн Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2011 р. – 211,0 тис.грн Довгострокові зобов'язання зменшились на 324,0 тис.грн і становлять на 31.12.2011р. 8607,0 тис.грн. Зменшення відбулось за рахунок погашення кредитів банків

На 31.12.2011р. товариство має два діючих кредити в АТ «Укргазбанк», із них :

- 1) кредит в АТ «Укргазбанк» по лінії Світового банку в розмірі 8359415,97 грн.;
- 2) кредит в АТ «Укргазбанк» на погашення інноваційної позики в розмірі 247500,00 грн.

2.3. Показники нарахування та сплати податків за звітний період:

Податки	Нараховано, тис.грн.	Сплачено, тис.грн.
Податок з доходів фізич.осіб	771,8	988,1
ПДВ	1656,9	1885,0
Плата за землекористування	296,4	294,6
Плата за користування надрами	1148,5	958,1
ЄСВ	2413,8	2418,1
Плата за забруднення	13,6	10,6
Плата за використання води	4,1	3,5
Податок на прибуток	151,8	166,6
Разом	6456,9	6724,6

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться з використанням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С „Бухгалтерія“.

Господарські операції Кам'янець-Подільського ПАТ „ГПСОВИК" оформляються у відповідності до вимог, що передбачені Положенням про документальне забезпечення записів у бух.обліку. Первинні документи ведуться за типовими формами, затвердженими наказом Мінстатистики України. Фінансова звітність виконується в цілому у відповідності до чинного законодавства. До податкових та статистичних органів звітність подається своєчасно та в повному обсязі. Склад звітності підприємства відповідає Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Про це свідчать перевірки державної податкової інспекції та інших інспектуючих організацій.

2.4. Заробітна плата.

На підприємстві затверджено колективний договір. Заборгованість по виплаті заробітної плати на 31.12.2011р. складає 304.0 тис.грн., фонд оплати праці за рік склав 5633,0 тис.грн., відповідно середньомісячний фонд оплати праці -448,03 тис.грн. на день перевірки мінімальна зарплата на підприємстві -1073 грн. , що відповідає Закону України (Про встановлення прожиткового мінімуму та мінімальний розмір заробітної плати), середньомісячна зарплата по підприємству на 1 людину складає-2140,76грн. Виплачено заробітної плати за період з 01.01.2011 по 31.12.2011 – 6071,1 тис.грн.

На кінець звітного періоду заборгованість по виплаті заробітної плати складає-459,0 тис.грн. Слід зазначити, що виплата зарплати на підприємстві проводиться вчасно і регулярно, але не в повному обсязі. Заробітна плата нараховувалась з розрахунку впроваджених норм та тарифів згідно відпрацьованого часу та виконаного об'єму робіт.

2.5. інші види господарської діяльності

За звітний період правління Кам'янець-Подільського ПАТ „ГПСОВИК" провело 12 засідань, на яких було розглянуто та прийнято рішення по питаннях соціально-економічного та технічного характеру, а саме -розвиток, стратегія та аналіз виробництва, звіт ДП, кадрова політика, робота головних спеціалістів і служб, кредитна політика, та інше.

ВИСНОВКИ: Ревізійна комісія вважає, що за звітний період правлінням Кам'янець-Подільського ПАТ "ГПСОВИК" проведена значна робота щодо стабілізації фінансового становища та організації виробництва.

Разом з тим ревізійна комісія вносить такі зауваження та пропозиції:

- 1.Поліпшити роботу комерційного відділу по реалізації готової продукції ;
- 2.Зосередити основну увагу на збільшенні об'ємів випуску товарної продукції при наявних трудових ресурсах, контролювати ріст продуктивності праці;
- 3.Проводити принципіальну політику по зменшенню дебеторської, кредиторської заборгованості, та із виплати заробітної плати.

Загальним зборам, як вищому органу товариства пропонувати визнати роботу правління Кам'янець-Подільського ПАТ "ГПСОВИК", як "Задовільну".

Акт ревізійної комісії - "Затвердити".

Акт обговорено та підписано на спільному засіданні ревізійної комісії та правління " _____ " _____ 2012 р. в присутності голови правління та головного бухгалтера.

Голова ревізійної комісії _____ О.О. Жуковський

Члени комісії: _____ А.М.Ринда

_____ М.П.Муляр

_____ С.І.Трусов

_____ В.В.Галицький