

2 апреля 2013 г. Каменец-Подольский

АКТ

ревизионной комиссии Каменец-Подольского публичного акционерного общества «ГИПСОВИК» о результатах финансово-хозяйственной деятельности общества за период с 1.01.2012 г. по 31.12.2012 г.

На основании Устава публичного акционерного общества комиссией в составе Триколича Н. - председателя комиссии и членов комиссии: Боярский С., рында А.М., Муляр М.П., Галицкого В.В. проведена комплексная документальная проверка финансово-хозяйственной деятельности Каменец-Подольского публичного акционерного общества «ГИПСОВИК».

Проверка проводилась с ведома председателя правления ПАО «ГИПСОВИК» Постового Владимира Ильича и в присутствии главного бухгалтера Галицкого Владимира Владимировича.

Общие положения

? 11. Проверка проводилась с 1.01.2012 г. по 31.12.2012 г.

? 12. В период, за который проводилась проверка, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность предприятия были:

- Председатель правления ПАО «ГИПСОВИК» Постовой В.И.

- Главный бухгалтер Галицкий В.В.

1.3. ПАО «ГИПСОВИК» зарегистрировано в органах государственной власти согласно свидетельства о государственной регистрации субъекта предпринимательской деятельности № 1676120000000106 от 15.11.1996 г., выданного исполкомом Каменец-Подольской миськой.Ради.Форма собственности - частная.

На 02.04.2013 года считается 397 физических лиц-акционеров 3 юридических лиц, в т.ч. 27 акционеры, работающие на производстве, обладают совокупной количеством простых акций - 5708720.

Сердньообликова количество работающих составила 224 чел. За отчетный период уволено 130 чел., Из них: с выходом на пенсию 3 чел., По собственному желанию 125 чел., Сокращение - 2 чел. Принято за отчетный период - 152 чел.

? 14. Уставный капитал согласно учредительных документов составляет 1427180 грн.

? 15. При проверке использованы следующие документы:

налоговые декларации и расчеты; журналы-ордера; кассовые и банковские документы; главные книги, кассовые книги за 2012г.; накладные, счета; налоговые накладные; книги учета приобретения и продажи товаров (работ, услуг); ведомости начисления заработной платы книги приказов; ведомости на выплату заработной платы.

Связанными юридическими лицами ПАО «ГИПСОВИК» являются:

1. ГП ПАО «ГИПСОВИК» «Подолье-Гипс»
2. ГП ПАО «ГИПСОВИК» «Гипс-Плюс»
3. ГП ПАО «ГИПСОВИК» «Альфа-Гипс»
4. ООО «Прометей» (80% уставного фонда)
5. ООО «Полирем Гипс» (10% уставного фонда »

1.6. Согласно Уставу предприятие имело право осуществлять следующие виды деятельности:

добычи гипсового, доломитовой, кремневый, известнякового камня и его переработка, производство гипсовых смесей, производство изделий из гипса для использования в строительстве, производство сухих видов смесей для кладки, производство абразивных изделий, производство других неметаллических минеральных изделий не отнесенных к другим группировкам; общее строительство зданий и инженерных сооружений; деятельность в сфере архитектуры, строительства и проектирования промышленных объектов и инженерных сооружений; строительно-монтажные и ремонтные работы, строительство зданий, исследования и разработки в области естественных наук; обработки декоративного и строительного камня, осуществление профессионального обучения граждан рабочим профессиям непосредственно на предприятии; рекультивация земель нарушенных горными работами, выполнение вскрышных, горноподготовительные, добывающих и дробильно-сортировочных работ, которые обеспечивают добычу полезных ископаемых деятельность в сфере инжиниринга, предоставления платных услуг населению региона, маркетинг; торговые операции; импорт и экспорт строительных материалов, а также осуществления всех необходимых видов хозяйственной деятельности, которые связаны с целями акционерного общества, способствуют их достижению и не

противоречат действующему законодательству, производство товаров народного потребления, организация общественного питания работников ОАО; предоставления платных спортивно-оздоровительных услуг, услуг по организации отдыха работников, их детей и членов семей, ведение внешнеэкономической экономической деятельности; дилерские операции и обслуживания; технический ремонт автомобилей; распределение и поставку электроэнергии по нерегулируемому тарифу.

Фактически в период с 1.01.2012 г. по 31.12.2012г. согласно данным статистической и бухгалтерской отчетности предприятие осуществляло следующие виды деятельности: добычи гипсового, доломитовой, кремневый, известнякового камня и его переработка, производство гипсовых смесей, производство изделий из гипса для использования в строительстве, производство сухих видов смесей для кладки, производство абразивных изделий; оптовая торговля строительными материалами; выполнение вскрышных, горноподготовительные, добывающих и дробильно-сортировочных работ, которые обеспечивают добычу полезных ископаемых, ведение внешнеэкономической деятельности.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Каменец-Подольским ПАО "ГИПСОВИК" открыты в г. Каменец-Подольском и Хмельницком следующие счета:

2600170819 АБ «Укргазбанк», г.Киев, расчетный;
2504570819 АБ «Укргазбанк», г.Киев, дополнительный текущий счет;
26009174883980 расчетный Филиал з РУ ПАО «Финансы и кредит»;
2600901387989 Центральный филиал ПАО «Кредобанк»;
26009500047852 ПАО «Креди-Агриколь Банк»;
260028249 ХОД «Райффайзен Банк» АВАЛЬ »

1.8. Балансовая стоимость основных фондов предприятия на 31.12.2012 г. составляет 22 807,0 тыс.грн.

В 2012 году в целом по предприятию было приобретено и модернизировано основных средств на сумму 8 239,1 тыс.грн.

Собственный капитал предприятия на конец отчетного периода составляет - 7 335,0 тыс.грн.

Финансовые инвестиции в капитале других предприятий на конец отчетного периода составляют 423,0 тыс. грн., В том числе: ООО «Прометей» -12,0 тыс.грн.; ООО «Полирем-Гипс» - 100,0 тыс.грн. ; ГП «Альфа Гипс» - 311,0 тыс.грн.

2. Хозяйственная деятельность

2.1. Чистая прибыль предприятия за отчетный период составляет 872,0 тыс.грн. Чистая прибыль на одну простую акцию составляет 0,15275 грн. Непокрытые убытки предыдущих периодов на конец отчетного периода составляют 4 624,0 тыс.грн.

Чистая рентабельность реализованной продукции за отчетный период в целом по предприятию составляет - 2,06%

Ниже приведена структура выпуска продукции за 2012 год в сравнении с 2011 годом.

№ п / п	Показатели	Один. Измерения	2011г.	2012г.	%
1.	Гипс строительный Г-4	т.	7227	5697	-21,2
2.	Гипс строительный Г-5	т.	15882	25963	+63,5
3.	Гипс фасованный Г-4	т.	6925	7280	+5,1
4.	Гипс фасованный Г-5	т.	12949	23862	+84,3

5.Гипс ВМ	т.	6385	3527	-44,8
6.Гипс ВМ фасованный	т.	6385	3527	-44,8
7.Гипс сиромелений	т.	10750	6325	41,2
8.Блоки	м3	2103	782	-62,8
9 Щебень гипсовый	т.	31841	57290	+79,9
10.Щебень кремневый	т.	2231	3856	+72,8
11.Щебень известняковый	т.	-	2568	-
12.Мука доломитовая	т.	1707	3354	+96,5
13.Галька кремневая	т.	1762	2684	+52,3
14.Крошка известняковая	т.	1018	1181	+16,0
15.Мука известняковая	т.	3065	4195	+36,9
16.Мука кремневая	т.	521	483	-7,3
17.Щебень доломитовый	т.	6410	20856	-31,9
18.Горная масса с.Колодиивка	т.	3350	3950	+17,9
19.Горная масса с.Слободка-Рыхтецкая	т.	47122	32086	-31,9
20.Окол кремневый	т.	-	572	-

Следующие показатели свидетельствуют о том, что в 2012 году предприятие работало более эффективно, чем в 2011 году.

Показатель	2011г.	2012г.	(+, -)	Выпуск товарной продукции, грн.
	28970513	37182159	+28,3%	
Реализация готовой продукции, грн.	28218741	36351060	+28,8%	
Экспорт, грн.	7036478	10935270	+55,4%	

2.2. Поступление средств на Каменец-Подольское ПАО "ГИПСОВИК", тыс.грн.

Период	Отечественные покупатели	Иностранные покупатели	Вместе
1.01.2011-31.12.2011	34475,9	7988,6	42464,5
1.01.2012-31.12.2012	35732,6	18211,6	53944,2

ИСПОЛЬЗОВАНО:

горюче-смазочные материалы - 8 547,0 тыс.грн.

электроэнергия - 3 926,4 тыс.грн.

железнодорожный тариф - 6 029,3 тыс.грн.

газ - 3 059,6 тыс.грн.

мешке 2 683,0 тыс.грн.

печное топливо - 2267,4 тыс.грн.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2012 г. - 1005 тыс. Кредиторская задолженность на 31.12.2012 г. - 9 698 тыс. Долгосрочные обязательства уменьшились на 891,0 тыс. и составляют на 31.12.2012г. 7 716,0 тыс.грн. Уменьшение произошло за счет погашения кредитов банков.

На 31.12.2012г. общество имеет два действующих кредиты:

1) кредит в АО «Укргазбанк» по линии Всемирного банка в размере 7716383,97 грн.;

2) краткосрочный кредит в Банке «Финансы и Кредит» в размере 166666,69 грн ..

2.3. Показатели начисления и уплаты налогов за отчетный период:

Налоги

Налог с доходов физических лиц	Оплачено, тыс.грн.	Начислено, тыс.грн.
	1 040,3	1079,4
НДС	104,0	53,3
Плата за землепользование	189,5	309,0
Плата за пользование недрами	601,1	787,4
ЕСВ	2 750,9	2758,4

Плата за загрязнение	5,8	6,7
Плата за использование воды	3,3	3,8
Торговый патент	2,6	2,6
Налог на прибыль	231,8	266,9
Вместе	4 925,3	5267,5

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с использованием компьютерной бухгалтерской программы 1 С "Бухгалтерия".

Хозяйственные операции Каменец-Подольского ПАО "ГИПСОВИК" оформляются в соответствии с требованиями, предусмотренными Положением о документальном обеспечении записей в бух. Первичные документы ведутся по типовым формам, утвержденным приказом Минстатистики Украины. Финансовая отчетность выполняется в целом в соответствии с действующим законодательством. К налоговым и статистическим органам отчетность подается своевременно и в полном объеме. Состав отчетности предприятия соответствует Положениям (стандартам) бухгалтерского учета. Об этом свидетельствуют проверки государственной налоговой инспекции и других инспектирующих организаций.

2.4. Заработная плата.

На предприятии утвержден коллективный договор. Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2012р. составляет 352,5 тыс.грн., фонд оплаты труда за год составил 7 000,0 тыс.грн., соответственно среднемесячный фонд оплаты труда -583,3 тыс.грн. На день проверки минимальная зарплата на предприятии - 1 147 грн. , что соответствует Закону Украины (Об установлении прожиточного минимума и минимальный размер заработной платы), среднемесячная зарплата по предприятию на 1 человека составляет-2382грн. Выплачено заработной платы за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 - 5 631 тыс.грн.

На конец отчетного периода задолженность по выплате заработной платы составляет - 352,5 тыс.грн. Следует отметить, что выплата зарплаты на предприятии производится ежемесячно в полном объеме. Зарплата начислялась из расчета внедренных норм и тарифов согласно отработанного времени и выполненного объема работ.

2.5. Другие виды хозяйственной деятельности

За отчетный период правления Каменец-Подольского ПАО "ГИПСОВИК" провело 12 заседаний, на которых было рассмотрено и принято решение по вопросам социально-экономического и технического характера, а именно - развитие, стратегия и анализ производства, отчет ГП, кадровая политика, работа главных специалистов и служб, кредитная политика, и другое.

ВЫВОДЫ: Ревизионная комиссия считает, что за отчетный период правлением Каменец-Подольского ПАО "ГИПСОВИК" проведена значительная работа по стабилизации финансового положения и организации производства.

Вместе с тем ревизионная комиссия вносит следующие замечания и предложения:

1. Улучшить работу коммерческого отдела по реализации готовой продукции;
2. Сосредоточить основное внимание на увеличении объемов выпуска товарной продукции при имеющихся трудовых ресурсах, контролировать рост производительности труда;
3. Проводить принципиальную политику по уменьшению дебиторской, кредиторской задолженности, и по выплате заработной платы.

Общему собранию, как высшему органу общества предлагать признать работу правления Каменец-Подольского ПАО "ГИПСОВИК", как "удовлетворительное".

Акт ревизионной комиссии - "Утвердить".

Акт обсужден и подписан на совместном заседании ревизионной комиссии и правления "" 2013 г. в присутствии председателя правления и главного бухгалтера.

Председатель ревизионной комиссии _____ Н.Триколич

Члены комиссии: ` _____ С.Боярский

_____ М.П.Муляр

_____ А.М.Ринда

_____ В.В.Галицкий