

## АКТ

ревізійної комісії Кам'янець-Подільського публічного акціонерного товариства «ГПСОВИК» про результати фінансово-господарської діяльності товариства

за період з 1.01.2013 р. по 31.12.2013 р.

На підставі Статуту публічного акціонерного товариства комісією в складі Триколіча Н. - голови комісії та членів комісії: Боярского С., Ринди А.М., Муляр М.П., 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

Перевірка проводилася з 1.01.2013 р. по 31.12.2013 р.

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

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

1.3. 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 28.02.2014 року рахується 367 фізичних осіб-акціонерів з юридичних осіб, в т.ч. 17 акціонери, що працюють на виробництві, які володіють сукупною кількістю простих акцій - 5708720.

Сердньооблікова кількість працюючих склала 220 чол. За звітний період звільнено 192 чол., із них: з виходом на пенсію 4 чол., за власним бажанням 188 чол.. Прийнято за звітний період - 162 чол.

1.4. Статутний капітал згідно установчих документів становить 1427180 грн.

1.5. При перевірці використані наступні документи:

податкові декларації та розрахунки; касові та банківські документи; головна книга, касові книги за 2013р.; накладні, рахунки; податкові накладні; відомості нарахування заробітної плати; книги наказів; відомості на виплату заробітної плати.

Пов'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)

1.6. Згідно із Статутом підприємство мало право здійснювати слідуєчі види діяльності:

видобування гіпсового, доломітового, кременевого, вапнякового каменю

та його переробка; виробництво гіпсових сумішей;

виробництво сухих видів сумішей для мурування;

виробництво абразивних виробів;

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;

рекультивация 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 зовнішньо-

економічної діяльності; дилерські операції та обслуговування; технічний

ремонт автомобілів; розподілення та постачання електроенергії за

нерегульованим тарифом.

Фактично у період з 1.01.2013 р. по 31.12.2013р., згідно з даними статистичної та бухгалтерської звітності підприємство здійснювало такі види діяльності:

видобування гіпсового, доломітового, кременевого, вапнякового каменю та його переробка; виробництво гіпсових сумішей; 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 "ГІПСОВИК" відкриті в м. Кам'янець-Подільському та Хмельницькому слідуєчі рахунки :

2600170819 АБ «Укргазбанк», м.Київ , розрахунковий ;

2604570819 АБ «Укргазбанк», м.Київ , додатковий поточний рахунок;

26009174883980 розрахунковий Філія ЗАХ РУ ПАТ «Фінанси та кредит»;

2600901387989 Центральна філія ПАТ «Кредобанк»;

26009500047852 ПАТ «Креді-Агріколь Банк»;

26000412038 ХОД «РАЙФАЙЗЕН БАНК «АВАЛЬ»

1.8. Балансова вартість основних фондів підприємства на 31.12.2013р.

складає 21601,0 тис.грн.

В 2013 році в цілому по підприємству було придбано і модернізовано основних засобів на суму 688,0 тис.грн.

Власний капітал підприємства на кінець звітної періоду складає – 10901,0 тис.грн.

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

## 2. Господарська діяльність

2.1. Чистий прибуток підприємства за звітний період складає 3566,0 тис.грн. Чистий прибуток на одну просту акцію складає 0,62466грн. Непокриті збитки попередніх періодів на кінець звітної періоду складають 1058,0 тис.грн.

Чиста рентабельність реалізованої продукції за звітний період в цілому по підприємству складає – 8,18 %

Нижче наведена структура випуску продукції за 2013 рік в порівнянні з 2012 роком.

№ п/п	Показники	Один. виміру	2012р.	2013р.	%
1.	Гіпс будівельний Г-4	т.	5697	5815	+2,0
	в т.ч.гіпс фасований Г-4	т.	5280	5369	+1,6
2.	Гіпс будівельний Г-5	т.	25963	28676	+10,4
	в т.ч. гіпс фасований Г-5	т.	23862	28628	+20,0
3.	Гіпс Г- 10 фасований	т.	3527	7290	+106,7
4.	Гіпс сиромелений	т.	6325	9293	+46,9
5.	Щебінь гіпсовий	т.	57290	67750	+18,3
6.	Щебінь кременевий	т.	3856	4052	+5,1
7.	Мука доломітова	т.	3354	3181	-5,2
8.	Галька кременева	т.	2684	2016	-24,9
9.	Крихта вапнякова	т.	1181	2246	+90,2
10.	Мука вапнякова	т.	4195	2912	-30,6
11.	Мука кременева	т.	483	769	+59,2
12.	Гірнична маса с.Колодіївка	т.	3950	6900	+74,7
13.	Гірнична маса с.Сл.-Рихтівська	т.	32086	13507	-57,9
14.	Відсів гіпсовий фракція 0-10	т.	4726	12069	+155,4

Нижченаведені показники свідчать про те , що у 2013 році підприємство працювало більш ефективніше ніж у 2012 році.

Показник	2012р.	2013р.	(+,-)
----------	--------	--------	-------

Випуск товарної продукції,грн.	37182159	38673485	+4,0%
Реалізація готової продукції , грн.	36351060	42029990	+15,6%
Експорт,грн.	10935270	12668322	+15,8%

2.2. Надходження коштів на Кам'янець-Подільське ПАТ „ГПСОВИК”, тис.грн.

Період	Вітчизняні покупки	Іноземні покупки	Разом
1.01.2012-31.12.2012	35732,6	18211,6	53944,2
1.01.2013-31.12.2013	44794,2	13258,0	58052,2

**ВИКОРИСТАНО:**

- паливо-мастильні матеріали – 3377,4 тис.грн.
- електроенергія – 3943,7 тис.грн.
- залізничний тариф – 6494,4 тис.грн.
- газ – 2619,0 тис.грн.
- мішки 2677,0 тис.грн.
- пічне паливо – 3789,0 тис.грн.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013р. – 772 тис.грн  
Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2013р. – 6817 тис.грн  
Довгострокові зобов'язання зменшились на 2572,0 тис.грн і становлять на 31.12.2013р. 5144,0 тис.грн. Зменшення відбулось за рахунок погашення кредитів банків .

На 31.12.2013р. товариство має один діючий кредит:

1) кредит в АТ «Укргазбанк» по лінії Світового банку в розмірі 5143955,97 грн.

2.3. Показники нарахування та сплати податків за звітний період:

Податки	Нараховано, тис.грн.	Сплачено, тис.грн.
Податок з доходів фізичних осіб	1081,3	1081,3
ПДВ	2148,5	2148,5
Плата за землекористування	341,2	341,2
Плата за користування надрами	499,6	459,6
ЄСВ	2797,6	2797,6
Плата за забруднення	10,6	10,6
Плата за використання води	2,6	2,6
Торговий патент	2,8	2,8
Податок на прибуток	336,0	280,0
Разом	5117,0	5267,5

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться з використанням комп'ютерної бухгалтерської програми 1 С „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 31.12.2013р. складає 394,7 тис.грн., фонд оплати праці за рік склав 7474,6,0 тис.грн., відповідно середньомісячний фонд оплати праці -622,9 тис.грн. На день перевірки мінімальна зарплата на підприємстві - 1218 грн. , що відповідає Закону України (Про встановлення прожиткового мінімуму та мінімальний розмір заробітної плати), середньомісячна зарплата по підприємству на 1 людину складає- 2639,2грн. Виплачено заробітної плати за період з 01.01.2013 по 31.12.2013 – 6233,1 тис.грн.

Слід зазначити, що виплата зарплати на підприємстві проводиться щомісячно 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 4 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 дебіторської, 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 "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 2014 р. в присутності голови правління та головного бухгалтера.

Голова ревізійної комісії \_\_\_\_\_ Н.Триколіч

Члени комісії:

\_\_\_\_\_ С.Боярский

\_\_\_\_\_ М.П.Муляр

\_\_\_\_\_ А.М.Ринда

\_\_\_\_\_ В.В.Галицький