

Звіт ревізійної комісії ПАТ «БАЗИС» за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.

Ревізійною комісією ПАТ «БАЗИС» у складі: голови комісії – Семитоцької Н.П., та членів комісії: Коляди В.М., Васильєвої С.Л. проведена перевірка фінансово - господарської діяльності Товариства за 2017 рік на підставі Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту Товариства та Положення про ревізійну комісію ПАТ «БАЗИС».

У 2017 році було проведено 4 засідань, на яких розглядались питання згідно плану роботи ревізійної комісії.

Проводилась перевірка достовірності даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства ;

- здійснювалась перевірка розрахунків з банківськими установами (одержання кредитів, строків погашення та своєчасність сплати відсотків).

проводився аналіз фінансово-господарської діяльності ПАТ «БАЗИС» за жовтень 2017 року

- проводилась перевірка правильності ведення касових операцій товариства.

Порушень при перевірці не виявлено.

Членами ревізійної комісії була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року , а саме:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017р.;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до річної фінансової звітності; додаток до приміток річної звітності (інформація за сегментами)
- Головна книга;
- Первинна документація.

Під час проведення перевірки приділялась увага проведенню річної інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, достовірності складання фінансової звітності та оформленню первинних документів бухгалтерського обліку.

В результаті перевірки порушень та суттєвих помилок не виявлено, що дає змогу підтвердити достовірність і повноту фінансової звітності ПАТ «БАЗИС» за 2017 рік.

Фінансово-господарська діяльність здійснювалась у межах чинного Законодавства України і у відповідності до Статуту Товариства, порушень обліку і облікової політики, які могли б вплинути на фінансові результати діяльності, не виявлено.

В ході перевірки були використані наступні документи:

- договори на постачання робіт та послуг;
- договори купівлі-продажу;

- рахунки;
- акти виконаних робіт;
- товарні накладні;
- авансові звіти;
- подорожні листи та інші перевірені документи.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності товариства за 2017 рік, згідно наказу №60 від 02.10.2017 року в товаристві була проведена річна інвентаризація всіх наявних активів та зобов'язань. Результати інвентаризації відображені на рахунках відповідно з чинним законодавством. При перевірці обліку і забезпечення збереження матеріальних цінностей, в тому числі основних засобів, порушень не виявлено. Використання основних засобів проводилось у відповідності до призначення.

Товариство при веденні бухгалтерського обліку діє згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV із змінами і доповненнями та національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський та фінансовий облік ведуться у відповідності до нормативних документів.

Ведення касових операцій здійснюється у відповідності з Порядком ведення касових операцій, затвердженого Національним Банком України. Грошові кошти повністю оприбутковуються в касу Товариства. Вісі надходження та видача готівкових коштів обліковуються в касовій книзі. Перевищення ліміту залишку грошових коштів в касі не допускалось. За результатами перевірки грошових коштів порушень не виявлено.

Операції по рахунках відкритих в банківських установах проводились вірно.

Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до положення про службові відрядження, затвердженого наказом № 66 від 31.03.2011р. та відповідно до облікової політики Товариства, затвердженої Наказом №276 від 29.12.2012 року (зі змінами від 01.03.2013 року №23).

Протягом 2017 року облікова політика залишилась незмінною.

Розрахунки з бюджетом по податкам, зборам та ЄСВ ведуться вчасно.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги сформована в межах договірних строків погашення і відповідає аналітичному обліку і складає на 31.12.2017р. 7 063,0 тис. грн.

У 2017 році списано прострочену дебіторську заборгованість у сумі 183035,51 грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги підтверджена актами звірянь і знаходиться в межах строків погашення та складає станом на 31.12.2017р. - 8 817,0 тис грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2017 рік Товариство отримало:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 199035 тис. грн.,

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 159 787 тис. грн.

Валовий прибуток – 39248 тис. грн.

- Інші операційні доходи – 27489 тис. грн.

- Адміністративні витрати – 4602 тис. грн.

- Витрати на збут – 35156 тис. грн.

- Інші операційні витрати – 8137 тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності:

- Прибуток – 18842 тис. грн.

- Інші фінансові доходи – 232 тис. грн.

- Фінансові витрати – 1154 тис. грн.

- Інші витрати – 546 тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування:

- Прибуток 17374 тис. грн.

- Витрати з податку на прибуток – 3088 тис. грн.

За 2017 рік від проведення господарської діяльності отримано чистого прибутку 14 286,3 тис. грн.

За результатами планових та камеральних перевірок товариством було сплачено штрафні санкції в сумі 19 020,18 грн. за порушення законодавства, в тому числі:

- за порушення Закону України «Про державне регулювання виробництва і обсягу спирту етилового, коньячного, алкогольних напоїв та тютюнових виробів» - 13 600,00 грн.;

- за порушення порядку обчислення середньої заробітної плати для розрахунку виплат за загальнообов'язковим державним соціальним страхуванням – 135,76 грн.;

- за порушення строків реєстрації податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних – 484,42 грн.;

- за порушення оплати праці за роботу в нічний час – 4800,00 грн.;

Результати перевірок та заходи по усуненню недоліків в роботі розглянуті на засіданні ревізійної комісії.

Голова комісії

Н.П. Семитоцька

Член комісії

В.М. Коляда

Член комісії

С.Л. Васильєва