

## **ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ** **про проведену перевірку** **ПАТ “Рекламний комбінат ” за 2013р.**

Перевірка проводилась Ревізійною комісією (протокол Загальних Зборів Акціонерів від 21.04.2011 № 20) у складі : Голова Ревкомісії - Штіхно Юлія Анатоліївна, Член Ревкомісії – Сердюк Марина Ігорівна, у присутності директора Стрижак Т.В на предмет достовірності, повноти і відповідності чинному законодавству річної фінансової звітності за 2013 рік.

Товариство засноване згідно з наказом регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області від 18.09.1995 №518 шляхом перетворення державного підприємства «Виробничо – рекламний комбінат» у ВАТ «Виробничо – рекламний комбінат». Згідно з рішенням загальних зборів акціонерів (протокол від 02.02.1998р. №2) Товариство перейменовано в ВАТ «Рекламний комбінат». Загальними зборами акціонерів (протокол №19 від 27.01.2011 р.) було прийняте рішення про зміну назви ВАТ «Рекламний комбінат» на Публічне акціонерне товариство «Рекламний комбінат» (надалі – Товариство) у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства».

Юридична адреса Товариства : вул. Щорса, 53 м. Чернігів.

Ідентифікаційний код Товариства 14232168.

Основною діяльністю підприємства є поліграфічна діяльність, оформлювальні роботи.

Протягом 2013 року відповідальними особами Товариства були:

- директор Стрижак Т.В ( призначено на посаду директора згідно наказу від 10.08.2012р. №10-К). В штатному розписі відсутня посада головного бухгалтера, фактично - обов'язки виконує директор.

**Статутний капітал** Товариства поділений на 12 379 960 шт. простих іменних акцій номіналом 0,25 грн. на протязі звітного періоду не змінювався, сплачений повністю і складає 3 094 990 грн. **Вартість додаткового капіталу** (дооцінка основних засобів, інший додатковий капітал) залишилась незмінною і складає 8 177 тис. грн. **Резервний капітал** не створено. **Непокритий збиток станом на 31.12.2013 р. складає 16819 тис.грн.**

**Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2013 р. має від'ємне значення (-5547 тис.грн.). Вартість чистих активів менше розміру статутного капіталу (на 8642 тис.грн.), чим порушена вимога ч.3 ст. 155 Цивільного кодексу України, тобто Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.**

Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику на час діяльності Товариства видано наказ від 03 січня 2012р. №01-2. Бухгалтерський облік у Товаристві ведеться з використанням бухгалтерської програми 1-С Виробництво, версія Бухгалтерія 7.7.

Згідно Наказу № 12 від 31 жовтня 2013 р. Товариством проведено річну інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, основних засобів та розрахунків. Розбіжностей між даними бухгалтерського обліку і фактичною наявністю грошових коштів, основних засобів, нематеріальних активів, запасів та розрахунків не встановлено.

**Незавершені капітальні інвестиції** на кінець 2012 року становлять 90 тис.грн., які складаються з вартості тимчасових споруд, які на звітну дату не були готові до експлуатації.

Облік операцій за рахунками „Основні засоби” та „Інші необоротні матеріальні активи” ведеться за аналітичним обліком кожного об’єкту, нарахування амортизації у бухгалтерському обліку здійснюється прямолінійним методом. Амортизація нематеріальних активів здійснюється також за прямолінійним методом нарахування. **Балансова вартість нематеріальних активів** на кінець 2013 року дорівнює 0 грн. (первісна вартість 1 тис.грн. сума нарахованого зносу 1 тис.грн.). Протягом звітного періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.

**Основні засоби** протягом перевіряемого періоду придбавались, продавались, оновлювались та на кінець 2013 року балансова вартість становить 6984 тис.грн. У 2013 році придбано основних засобів та інших необоротних активів на суму 231 тис.грн. (автомобіль легковий, циліндр, системи зволоження та опалення, електричні термоштори) вибули у зв’язку з реалізацією необоротні активи на суму 8 тис.грн. (станок токарний комбінований), списано зв’язку з незадовільним технічним станом та непридатні до подальшого використання необоротні активи на суму 3 тис.грн. (протокол засідання інвентаризаційної комісії від 28.11.2013р.) Ступінь зношеності необоротних активів 69 %. Первісна вартість повністю з амортизованих основних засобів станом на 31.12.2013 року складає 2 803 тис. грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строки корисного використання встановлюються для кожного об’єкта основних засобів окремо. Переоцінка основних засобів для визначення їх справедливої вартості станом на кінець 2013 року не здійснювалась. Станом на 31 грудня 2013 року обладнання справедливою вартістю 14 823 тис. грн. було об’єктом застави по кредитним угодам.

**Вартість довгострокових фінансових інвестицій** на звітну дату складає 2 381 тис.грн. Балансова вартість довгострокових фінансових інвестицій зменшилась на 155 тис.грн. у зв’язку з продажем 825 шт. простих іменних акцій ПАТ «ЕЛІТА» номінальною вартістю 5грн./шт. за ціною 200грн./шт. (договір від 29.04.2013р. №4БВ/1). Фінансові інвестиції в балансі відображені за собівартістю придбання. Вибуття (продаж) цінних паперів відображено за середньозваженою ціною 188,01 грн. за 1 шт. Інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні підприємства товариство не має.

Товариство не має довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2013 року.

**Залишок виробничих запасів, готової продукції та товарів на складі** на кінець 2013 року складає 1397 тис.грн. в тому числі **незавершене виробництво** – 52 тис.грн. Запаси відображені за первісною вартістю, резерв під знецінення запасів не створювався.

Запасів, переданих у переробку, на комісію та в заставу немає. Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2013 року не було.

**Відстрочені податкові активи** станом на 31.12.2013 р. складають 7 тис.грн.

**Дебіторська заборгованість Товариства за товари (роботи, послуги)** на кінець звітного періоду становить 1114 тис.грн., резерв під знецінення – 125 тис.грн. Протягом 2013 року резерв під знецінення дебіторської заборгованості не створювався.

Згідно з обліковою політикою товариства, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. **Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги** станом на 31.12.2013 р. складає 989 тис.грн.

**Дебіторська заборгованість Товариства за виданими авансами** на кінець 2013 року складає 59 тис.грн.

**Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом** на кінець 2013 року зменшилась на 877 тис.грн. і становить 179 тис.грн.

**Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства** на кінець звітного періоду 822 тис. грн. та складається із поворотної фінансової допомоги в сумі 529 тис. грн. та дебіторської заборгованості з іншими дебіторами в сумі 293 тис. грн.

**Грошові кошти** станом на 31.12.2013 року складають 192 тис.грн.

**Інші оборотні активи** на кінець звітного періоду – 9 тис.грн. - податкові зобов'язання з податку на додану вартість.

**Залишки на рахунках обліку забезпечень і цільового фінансування** на кінець 2013 року становлять 13 тис.грн. (забезпечення на виплату відпусток).

**Відстрочені податкові зобов'язання** на кінець 2013 р. складають 437 тис.грн.

**Заборгованість за отриманим довгостроковим кредитом банку** в гривні на кінець року складає 15998 тис.грн. Термін погашення заборгованості 06.08.2018 року.

**Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги** станом на 31.12.2013 року становить 617 тис.грн., що більше на 156 тис.грн. (на 33%) ніж станом на початок року.

**Поточні зобов'язання за розрахунками на звітну дату** складають:

- з бюджетом – 110 тис.грн.;
- з оплати праці – 9 тис.грн.;
- зі страхування – 6 тис.грн.;
- за одержаними авансами – 25 тис.грн.

**Інші поточні зобов'язання** станом на 31.12.2013 р. – 1441 тис.грн. (до складу входить заборгованість Товариства перед ПрАТ «Поліська страхова компанія» - 1410 тис.грн., інша кредиторська заборгованість – 31 тис.грн.).

**Чистий дохід Товариства** (без податку на додану вартість та вирахувань з доходу) склав 2084 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції за звітний період складає 3525 тис.грн.

Основна виробнича діяльність товариства є повністю збитковою. Збиток від основного виду діяльності складає, без урахування адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних витрат, фінансових витрат на сплату відсотків за користування кредитами, за даними Звіту про фінансові результати 1441 тис. грн.

**Інший операційний дохід** Товариства від реалізації товарів, іноземної валюти, оборотних активів, операційної оренди активів за 2013 рік складає 917 тис.грн., інші операційні витрати (собівартість товарів, іноземної валюти, оборотних активів та інше) складають 191 тис.грн., адміністративні витрати 483 тис.грн., витрати на збут складають 145 тис.грн.

**Інші доходи** (реалізація фінансових інвестицій, інші) за 2013 рік - 210 тис.грн.

**Фінансові витрати** (відсотки по кредиту) складають 32 тис.грн.

**Інші витрати** (собівартість реалізованих фінансових інвестицій) – 155 тис.грн.

За результатами роботи у 2013 році ПАТ „Рекламний комбінат” отримало **збитків на суму 1799 тис.грн.**

Відповідно до договору від 02 грудня 2013р. № 227/13-14 з ТОВ«КИЇВАУДИТ» проведено аудит фінансової звітності складеної на підставі Міжнародних стандартів фінансової звітності та підтверджено її аудиторським висновком від 02.04.2014р.

Ревізором пропонується річним загальним зборам учасників затвердити фінансову звітність Товариства за 2013 рік.

Голова Ревкомісії

Ю.А. Штіхно

Ревізор

М.І. Сердюк

Директор

Т.В Стрижак