

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
про проведену перевірку
ПАТ «Чернігівська база “Спорттовари ” за 2013 р.

Ревізійна комісія у складі: Голова ревізійної комісії - Колчіна Вікторія Ігорівна, член комісії - Ющенко Наталія Олексіївна (протокол обрання від 20.04.2011р. №18) здійснила перевірку на предмет достовірності, повноти і відповідності чинному законодавству річної фінансової звітності за 2013 рік складеної за МСФЗ. Перевірка проводилась у присутності головного бухгалтера Латишевої Тетяна Володимирівна та з відома директора Тарасовця Олександра Миколайовича.

Відкрите акціонерне товариство «Чернігівська база «СПОРТТОВАРИ», далі - ВАТ «ЧБ «СПОРТТОВАРИ», перейменоване з відкритого акціонерного товариства «Чернігівське об'єднання «СПОРТТОВАРИ», яке було засноване відповідно до протоколу зборів засновників від 15.02.1996 № 1 та установчого договору про створення та діяльність Товариства від 02.02.1996 шляхом перетворення орендного підприємства «Комерційний центр «СПОРТЕК» у відкрите акціонерне товариство відповідно до Декрету Кабінету Міністрів України «Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду» від 20.05.1993 №57-93 і зареєстровано розпорядженням виконкому Чернігівської міської Ради народних депутатів від 15.02.1996 N43-р.

Відкрите акціонерне товариство «Чернігівське об'єднання «Спорттовари» 04.10.2004 року було реорганізовано в Відкрите акціонерне товариство «Чернігівська база «Спорттовари».

Відкрите акціонерне товариство «Чернігівська база «Спорттовари» 09.02.2011 року було перереєстровано в Публічне акціонерне товариство «Чернігівська база «Спорттовари».

Станом на 31 грудня 2013 року в товаристві відсутні: права, привілеї та обмеження, які супроводжують цей клас, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу; акції, зареєстровані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу. Дивіденди протягом 2013 року не нараховувались і не виплачувались.

Юридична адреса підприємства: вул. Дніпровська 34, м. Чернігів, Україна, 14010

Ідентифікаційний код підприємства 01555326.

Основні види діяльності:

- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (КВЕД 68.20);
- Купівля та продаж власного нерухомого майна (КВЕД 68.10);
- Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів (КВЕД 77.11);
- Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (КВЕД 45.11);
- Оптова торгівля іншими проміжними продуктами (КВЕД 46.76);

- Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням (КВЕД 46.69);

ПАТ «Чернігівська база «Спорттовари» є суб'єктом малого підприємництва, платник єдиного податку за ставкою 3% та є платником податку на додану вартість.

Протягом 2013 року відповідальними особами Товариства були:

- директор Тарасовець О.М.
- головний бухгалтер Латишева Т.В.

Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику на час діяльності Товариства видано наказ від 02 січня 2013р. №01. Бухгалтерський облік у Товаристві ведеться з використанням бухгалтерської програми 1-С Виробництво, версія Бухгалтерія 7.7.

Статутний капітал Товариства поділений на 2 161 480 шт. простих іменних акцій номіналом 0,25 грн. на протязі звітного періоду не змінювався, сплачений повністю і складає 540 тис. грн. **Вартість додаткового капіталу** залишилась незмінною і складає 3 611 тис.грн. **Резервний капітал** не створено. **Непокритий збиток станом на 31.12.2013 р. складає 2 271 тис.грн.**

Станом на 31 грудня 2013 року вартість чистих активів товариства становить 1880 тис. грн. і перевищує статутний капітал на 1340 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

Згідно Наказу № 12 від 29 листопада 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.

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. Балансова вартість **основних засобів** на кінець 2013 року становить 2348 тис.грн. Ступінь зношеності необоротних активів 66 %. Первісна вартість повністю з амортизованих основних засобів станом на 31.12.2013 року складає 107 тис. грн. 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 не було об'єктом застави по кредитним угодам. Станом на 31 грудня 2013 року обладнання на суму 44 тис.грн. було законсервоване, за даними основними засобами амортизація нараховується.

Інвестиційна нерухомість відображена у фінансовій звітності Товариства за первісною вартістю з вирахуванням зносу. Балансова вартість **інвестиційної нерухомості** станом на 31.12.2013 р. складає 546 тис.грн.

Вартість інших довгострокових фінансових інвестицій на звітну дату складає 411 тис.грн. Балансова вартість довгострокових фінансових інвестицій протягом 2013 року не змінювалась.

Товариство не має довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2013 року.

Залишок **виробничих запасів** на кінець 2013 року складає 7 тис.грн. в 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.

Балансова вартість дебіторської заборгованості Товариства за товари (роботи, послуги) на кінець звітного періоду становить 249 тис.грн., резерв під знецінення – відсутній та протягом 2013 року не створювався. Згідно з обліковою політикою товариства, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства на кінець звітного періоду 47 тис. грн.

Грошові кошти станом на 31.12.2013 року складають 1 тис.грн. Товариство не має запозичених коштів.

Інші оборотні активи на кінець звітного періоду – 1 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 року становить 536 тис.грн., що більше на 95 тис.грн. (на 22%) ніж станом на початок року.

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування на звітну дату складають 4 тис.грн. **за розрахунками з бюджетом** – 8 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2013 р. – 1182 тис.грн. (до складу входить заборгованість Товариства перед ПрАТ «Поліська страхова компанія» - 1182 тис.грн. за акції.)

Протягом 2013 року Товариство отримало **доходи** в сумі 293 тис.грн, в т.ч. :

- від оренди в сумі 243 тис.грн., що становить 83% від загальної суми доходу,

- від продажу матеріальних цінностей в сумі 24 тис. грн., що становить 8%,

- від списання безнадійної кредиторської заборгованості в сумі 26 тис. грн., що становить 9%.

Собівартість реалізованих послуг оренди за звітний період складає 434 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 за даними Звіту про фінансові результати 191 тис. грн.

Інший операційний дохід Товариства від реалізації матеріальних цінностей та від списання безнадійної кредиторської заборгованості за 2013 рік складав 50 тис.грн., інші операційні витрати складають 237 тис.грн., адміністративні витрати 64 тис.грн.

Інші доходи та витрати у 2013 році відсутні.

За результатами роботи у 2013 році ПАТ «Чернігівська база «Спорттовари» отримало **збитків на суму 442 тис.грн.**

Відповідно до договору від 02 грудня 2013р. № 227/13-14 з ТОВ«КИЇВАУДИТ» проведено аудит фінансової звітності складеної на підставі Міжнародних стандартах 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 ревізійної комісії

Колчіна В.І.

Член ревізійної комісії

Ющенко Н.О.

Директор

Тарасовець О.М.

Головний бухгалтер

Латишева Т.В.