

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
про проведену перевірку
фінансово–господарської діяльності
ПАТ «Чернігівводпроект» за 4-й квартал 2013 року

«05» травня 2014 року

м. Чернігів

Основною діяльністю Товариства є надання в оренду нерухомого та рухомого майна та місця для стоянки автомобілів.

Товариство отримало дозвіл Чернігівської міської ради від 27.05.2009 року № 43 на розміщення об'єкту по наданню послуг автостоянки.

Бухгалтерський облік у Товаристві ведеться за допомогою бухгалтерської програми 1-С Бухгалтерія 7.7. Товариство є платником податку на додану вартість, а з 01.01.2012 р. є платником єдиного податку за ставкою 3%.

1. Аналіз дебіторської заборгованості

Станом на 01 січня 2014 року дебіторська заборгованість Товариства в сумі 150,5 тис.грн. є поточною з датою виникнення з грудня 2013р., прострочена заборгованість - відсутня:

- заборгованість за надані послуги - 94,7 тис.грн.;
- заборгованість за розрахунками з бюджетом (авансовий платіж з податку на доходи) – 2,8 тис.грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість - 53,0 тис.грн.

2. Аналіз кредиторської заборгованості

Станом на 01 січня 2014 року кредиторська заборгованість Товариства в сумі 106,1 тис.грн. є поточною:

- заборгованість за отримані послуги – 20,2 тис.грн.;
- зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 43,1 тис.грн.;
- заборгованість зі страхування – 0,2 тис.грн.;
- заборгованість з оплати праці – 1,9 тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання – 40,7 тис.грн.

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

3. Аналіз гарантій і забезпечень.

Станом на 01 січня 2014 року в позабалансовому обліку Товариства обліковується надані забезпечення в сумі 5840,00 тис.грн. (договір іпотеки від 29.09.2009р. по об'єкту нерухомості за адресою м. Чернігів, вул.Белова,9 зі змінами від 20.12.2011р.).

Протягом перевіряемого періоду Товариством гарантії і забезпечення не надавались і не отримувались.

4. Наявність (відсутність) майна в податковій заставі

Майно Товариством в податкову заставу не передавалось.

5. Ведення бухгалтерського обліку:

Перевіркою порушень не встановлено.

6. Ведення податкового обліку

Вибірковою перевіркою первинних документів порушень не виявлено.

Здійснено перевірку податкової декларації платника єдиного податку – юридичної особи за 4-й квартал 2013р. Нарахована сума єдиного податку в розмірі 8781,39 грн. відповідає даним бухгалтерського обліку доходів за перевіряємий період.

7. Застосовані штрафи, заходи впливу до Товариства та винних осіб по перевірках контролюючих органів:

В 4-му кварталі 2013р. контролюючими органами перевірки не здійснювались. Штрафні санкції за порушення у господарській діяльності до Товариства не застосовувались.

8. Відповідність укладених угод внутрішнім документам Товариства (Статуту, рішенням наглядової ради):

Вибірковою перевіркою укладених Товариством угод порушень не встановлено.

9. Висновки про підтвердження фінансової звітності та фінансового результату Товариства

Дохід (виручка) від реалізації за 4-й квартал 2013 року становить 360,7 тис.грн., непрямі податки та інші вирахування з доходу – 60,1 тис.грн. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 300,6 тис.грн., інші операційні доходи 0,2 тис.грн. Разом чисті доходи – 300,8 тис.грн.

Собівартість послуг за перевіряємий період 204,5 тис.грн. Інші операційні витрати – 69,8 тис.грн. (в тому числі нарахований єдиний податок – 8,8 тис.грн.). Разом витрати Товариства – 274,3 тис.грн.

За 4-й квартал 2013р. Товариство отримало прибуток у розмірі 26,5 тис.грн.

10. Висновки та рекомендації ревізійної комісії органам управління Товариством:

1. Провести ефективну роботу по нарощенню прибутку Товариства.

Голова Ревкомісії

В.М. Демиденко

Член Ревкомісії

В.М. Боженок

Директор

А.С. Клименко

Головний бухгалтер

Т.Л. Зайцева