

ЗВІТ
Ревізійної комісії
ПАТ “Полтаваплемсервіс”
За 2018 рік

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

Голова Комісії:

- Шепель Лариса Станіславівна;

Члени комісії:

- Гайдабура Василь Павлович;
- Сільнича Ірина Олексіївна.

Була обрана загальними зборами акціонерів ПАТ “Полтаваплемсервіс” протокол №1 від 12.04.2017р.

Згідно зі Статутом Товариства, Комісією було здійснено перевірку річних звітів і балансів ПАТ “Полтаваплемсервіс” за 2018 рік, а саме:

- Балансу на 31.12.2018 р.;
- Звіту про фінансові результати підприємства;
- Звіту про основні показники діяльності підприємства за 2018 рік;
- Звіту про рух грошових коштів;
- Звіту про власний капітал;
- Приміток до річної звітності;
- Інших форм звітності.

Бухгалтерський облік ПАТ “Полтаваплемсервіс” організований на виконання Закону України “Про Бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. №996-XIV(з наступними змінами та доповненнями) та п.2 Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою КМУ від 28.02.2000р. №419 (із наступними змінами і доповненнями) представлена за міжнародними стандартами фінансової звітності. Згідно листа Міністерства фінансів України від 04.01.2013р. № 31-08410-06-5/188 про складання фінансової звітності за 2018 рік використані регламентовані відповідними П(С)БО форми. Примітки сформовано в довільній формі, дотримуючись вимог МСФЗ відповідно до розкриття інформації.

Наказ № 33 від 28 грудня 2017року про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку на 2018 рік відповідає вимогам визначеним в Положеннях (Стандартах) бухгалтерського обліку.

При проведенні річної інвентаризації майна, грошових коштів та товаро - матеріальних цінностей, що обліковуються на балансі Товариства, (наказ №21 від 27 грудня 2018 року), надлишків, нестач та втрат від псування цінностей не виявлено.

Формування в бухгалтерському обліку інформації про фінансові інвестиції здійснюється згідно П (С) БО 12 “Фінансові інвестиції”. Станом на 31.12.18р. Товариство має довгострокові фінансові інвестиції на суму 62 тис. грн.- до них відносяться довгострокові вкладення товариства дочірне підприємство “Довір’я”, які обліковують за методом участі в капіталі інших підприємств.

При перевірці обліку коштів у касі порушень не виявлено (п.4 і 8 ст.1 "Порядок ведення касових операцій у народному господарстві України").

Не встановлено також порушень по операціях на розрахунковому рахунку в банку.

Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до інструкції про службові відрядження й відповідно до облікової політики на підприємстві.

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами, пенсійним фондом і по соціальному страхуванню ведуться вчасно.

При вибірковій перевірці операцій, пов'язаних з реалізацією, перевірці розрахунків з бюджетом - порушень не встановлено.

Протягом 2018 року відбулося вибуття всього основного стада великої рогатої худоби і свиней, які обліковувались у складі довгострокових і поточних біологічних активів на суму 4518 тис. грн. Також відбулося вибуття основних засобів балансовою вартістю 2437 тис. грн. Залишок основних засобів на кінець 2018 року складає 2 тис. грн.

Станом на 31.12.18 р. статутний капітал товариства складає 2144 тис.грн..

Зміни до статутного капіталу не вносились.

За даними бухгалтерського обліку вартість чистих активів Товариства складає 6983 тис.грн., що більше зареєстрованого капіталу і відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

Таким чином, за 2018 рік від проведення господарської діяльності отримано збиток 766 тис.грн. проти прибутку попереднього періоду 897 тис. грн.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно.

Проводилась перевірка фінансових звітів незалежним аудитором ТОВ "Січень-Аудит".

Виходячи з вищенаведеного ревізійна комісія робить наступні висновки:

- фінансово-господарська діяльність Публічного акціонерного товариства "Полтаваплемсервіс" здійснювалась у відповідності до вимог чинного законодавства України та Статуту;
- усі господарські операції відображені в обліку та звітності;
- майно, грошові кошти та розрахунки товариства відображені в обліку та звітності достовірно і у повній мірі, виходячи з їх фактичної наявності.

Є достатньо підстав для того, щоб фінансову звітність ПАТ "Полтаваплемсервіс" вважати достовірною.

Голова ревізійної комісії

Шепель

Л.С. Шепель