

**ЗВІТ
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
ЗАТ «КРЕМЕНЧУЦЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ «КВАРЦ»
ЗА 2010 РІК**

01.03.2011 р.

м. Кременчук

Склад Ревізійної комісії:

Голова:

1. Полосухіна Світлана Анатоліївна

Члени РК:

2. Лубенець Марина Сергіївна

3. Яковець Євген Леонідович

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами Закритого акціонерного товариства «Кременчуцьке кар'єроуправління «Кварц» 19 травня 2010 р., керуючись повноваженнями, визначеними Статутом підприємства, здійснила ревізію фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01.01.2010 р. по 31.12.2010 р.

При перевірці комісією були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2010 рік та вибірково первинні документи, що підтверджують данні бухгалтерського обліку та звітності та інші документи.

У цілях здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю ЗАТ «ККУ «Кварц» Ревізійна комісія здійснювала перевірку у наступних напрямках:

- правильність застосування плану рахунків бухгалтерського обліку;
- правильність ведення облікових реєстрів, відповідність даних синтетичного обліку даним аналітичного обліку;
- достовірність обліку Товариства;
- правильність визначення та використання прибутку Товариства;
- правильність грошової оцінки товарно-матеріальних цінностей Товариства;
- правильність організації документообігу та своєчасності надходження в бухгалтерію Товариства первинних документів;
- правильність організації та своєчасності проведення річної інвентаризації усіх статей балансу, а також відображення результатів інвентаризації в обліку та звітності.

У результаті проведеної перевірки встановлено:

Форма бухгалтерського обліку та облікова політика підприємства визначена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», наказу № 3 від 30.04.2009 р. «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику».

Форма бухгалтерського обліку та облікова політика підприємства в цілому забезпечують узагальнення у реєстрах бухгалтерського обліку методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, зобов'язань та факти фінансово-господарської діяльності, накопичення аналітичних даних про склад і рух активів, зобов'язань, доходів, витрат, фінансових результатів.

Регістри бухгалтерського обліку підприємства побудовані виходячи з особливостей його діяльності, технології обробки облікових даних з використання кореспонденції рахунків бухгалтерського обліку, що встановлена Інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу. Зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291.

Виробнича діяльність ЗАТ «ККУ «Кварц» у 2010 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:
(м. куб)

Найменування	Залишок на 31.12.2009 р.	Випуск	Реалізовано	Залишок на 31.12.2010 р.
Щебінь всього	1 025	887 186	887 186	1 025
5*20 мм	510	620 954	620 949	515
20*40 мм	515	120 312	120 317	510
20*40 мм дорожній	-	4 845	4845	-
40*70 мм	-	71 487	71 487	-
25*60 мм	-	69 588	69 588	-
Відсів гранітний 0-70	-	104 128	104 128	-
Відсів гранітний 0-20	-	145 471	145 471	-
Відсів гранітний 0-5 мм	-	102 541	102 541	-
Порода гірська скельна	-	349 271	349 271	-
Пісок кварцевий	-	48 000	48 000	-
Камінь дроблений	-	198	198	-
Ґрунт розкритих порід	-	13 190	13 190	-

За 2010 рік Товариством реалізовано продукції, товарів, робіт (послуг) на суму 98 410 тис. грн., у т.ч. ПДВ – 5 695 тис грн., інші відрахування з доходу - 30 169 тис. грн., чистий дохід від реалізації продукції складає 62 546 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції 50 130 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 109 537 тис. грн. складаються з доходів від реалізації інших оборотних активів, іноземної валюти, операційної оренди, операційної курсової різниці, списання кредиторської заборгованості.

У складі фінансових доходів відображено отримані відсотки у сумі 8 тис. грн.

У складі інших доходів відображено суми, отримані від амортизації на орендовані основні засоби та реалізації фінансових інвестицій (облігації внутрішньої державної позики для відшкодування сум податку на додану вартість) – 7 684 тис. грн.

Сума витрат за 2010 рік складає:

- Адміністративні витрати – 3 490 тис. грн.
- Витрати на збут – 9 751 тис. грн.
- Інші операційні витрати: залізничний тариф, продаж валюти та інші послуги – 107 215 тис. грн.
- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит – 1 277 тис. грн.

- Інші витрати: собівартість реалізованих облігацій внутрішньої державної позики для відшкодування сум податку на додану вартість – 7 332 тис. грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності – 1 287 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2010 рік підприємство отримало збиток у сумі 707 тис. грн. Збиток частково погашено за рахунок резервного капіталу у сумі 107 тис. грн.

Непокріті збитки станом на 31.12.2010 – 600 тис. грн.

Фонд заробітної плати ЗАТ «ККУ «Кварц» за 2010 р. становить 16 432 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 2 976 грн., середньооблікова чисельність працівників – 458 чол.

Станом на 31.12.2010 р. на балансі підприємства значаться основні засоби за залишковою вартістю на загальну суму – 21 484 тис. грн., за первісною вартістю – 112 776 тис. грн., в т.ч.

- основні засоби отримані в оренду у складі цілісного майнового комплексу ДП МОУ «ККУ «Кварц» - 109 440,0 тис. грн.
- придбані основні засоби – 3 336 тис. грн.

Нарахований знос основних засобів на 31.12.2010 р. – 91 292 тис. грн.

За рік придбано нематеріальних активів на суму 181 тис. грн. Первісна вартість нематеріальних активів – 1 181 тис. грн., накопичена амортизація – 394 тис. грн.

Капітальні інвестиції станом на 31.12.2010 р. складають 217 тис. грн.

Довгострокових фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2010 р., що виникли за рахунок тимчасових різниць з податку на прибуток у бухгалтерському та податковому обліку, – 538 тис. грн.

Запаси підприємства станом на 31.12.2010 р. складають 1 394 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 941 тис. грн.
- поточні біологічні активи – 3 тис. грн.
- готова продукція – 440 тис. грн.
- товари – 10 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображається за реальною вартістю. Резерв сумнівних боргів не нараховувався. Станом на 31.12.2010 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 2 139 тис. грн.

В 2010 році списано дебіторську заборгованість строк позовної давності за якою минув у сумі 9 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом» обліковуються 5 130 тис. грн., в т.ч. по податку на додану вартість – 4 979 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2010 р. складає – 1 251 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2010 р. – 746 тис. грн.

По статті «Інші оборотні активи» значиться 82 тис. грн.

Станом на 31.12.2010 р. витрати майбутніх періодів складають 289 тис. грн.

На поточні рахунки ЗАТ «ККУ «Кварц» у національній валюті у 2010 р. надійшло 154 442 тис. грн., всього витрачено – 154 426 тис. грн., в т.ч.:

- залізничний тариф	50 322 тис. грн.
- заробітна плата та інші виплати працівникам	13 267 тис. грн.
- пенсійний фонд та фонди соціального страхування	6 567 тис. грн.
- податки	6 730 тис. грн.
- орендна плата за ЦМК	1 624 тис. грн.
- % по кредитах	1 277 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства становить, тис. грн.:

Грошові кошти	Станом на 01.01.2010 р.	Станом на 31.12.2010 р.
У касі в національній валюті	4	7
На поточному рахунку у національній валюті	9	25

Станом на 31.12.2010 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить 19 332 тис. грн., з яких: статутний капітал – 779 тис. грн., інший додатковий капітал – 19 153 тис. грн., непокритий збиток - 600 тис. грн.

Зміни у статутному капіталі в звітному періоді не відбувалися.

В статті балансу «Інший додатковий капітал» відображена сума залишкової вартості орендованого державного майна цілісного майнового комплексу в розмірі 19 153 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання (довгострокові кредити банків) – 1 045 тис. грн.

Станом на 31.12.2010 р. поточні зобов'язання складають 13 712 тис. грн., а саме:

- короткострокові кредити банків – 4 895 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 2 113 тис. грн.
- розрахунки з одержаних авансів – 3 560 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом – 1 093 тис. грн.
- розрахунки зі страхування – 239 тис. грн.
- з оплати праці – 527 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 1 285 тис. грн.

На підставі наказу Директора від 28.09.2010 р. № 174/б проведена інвентаризація основних засобів, виробничих запасів, малоцінних та швидкозношуваних предметів, товарів, готової продукції, незавершеного виробництва, капітальних інвестицій і інших необоротних матеріальних активів станом на 01.10.2010 року та фінансових інвестицій, нематеріальних активів, витрат майбутніх періодів, розрахунків і документів станом на 01.12.2010 р. згідно з інструкцією про інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, грошових коштів, документів і розрахунків, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 р. № 69.

Рішення по питанням фінансово-господарської діяльності, прийняті Директором Товариства, відповідають діючому законодавству, Статуту Товариства та рішенням Загальних зборів акціонерів.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності ЗАТ «ККУ «Кварц» за 2010 рік, Ревізійна комісія вважає:

- фактів порушень, при здійсненні фінансово-господарської діяльності, які могли б суттєво вплинути на фінансові результати ЗАТ «ККУ «Кварц», не встановлено;
- фінансова звітність достовірна та об'єктивно висвітлює фінансовий стан ЗАТ «ККУ «Кварц» на 31 грудня 2010 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2010 р.
- фінансова інформація, що міститься у річному звіті Товариства, достовірна і відповідає даним бухгалтерського обліку.

На підставі проведеної роботи Ревізійна комісія прийшла до висновку, що результати фінансово-господарської діяльності ЗАТ «ККУ «Кварц» за 2010 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Голова Ревізійної комісії



С.А. Полосухіна

Члени Ревізійної комісії



М.С. Лубенець



Є.Л. Яковець