

**ЗВІТ
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
АТ «КРЕМЕНЧУЦЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ «КВАРЦ»
ЗА 2019 РІК**

03.03.2020 р.

м. Кременчук

Склад Ревізійної комісії:

Голова:

1. Лубенець Марина Сергіївна

Члени РК:

2. Івахно Олег Михайлович

3. Фадіна Галина Дмитрівна

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів 11 квітня 2018 р., керуючись повноваженнями, визначеними Статутом підприємства, здійснила ревізію фінансово-господарської діяльності Акціонерного товариства «Кременчуцьке кар'єроуправління «Кварц» за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.

При перевірці комісією були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2019 рік та вибірково первинні документи, що підтверджують дані бухгалтерського обліку та звітності та інші документи.

У цілях здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ «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». Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Форма бухгалтерського обліку та облікова політика підприємства в цілому забезпечують узагальнення у регістрах 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.

Виробнича діяльність АТ «ККУ «Кварц» у 2019 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:

(м. куб)

Найменування	Залишок на 31.12.2018 р.	Випуск	Реалізовано	Залишок на 31.12.2019р.
Щебінь	8 890	470 997	477 117	2 770
Відсів	349300	501 583	502 294	348 589

За 2019 рік Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 175 105 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції 144 820 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 87 192 тис. грн. складаються з доходів від реалізації інших оборотних активів, операційної оренди активів, відшкодування раніше списаних активів, залізничного тарифу.

Інші фінансові доходи (дисконтування кредитів) – 1 107 тис. грн.

Інші доходи – 2 200 тис. грн.

Сума витрат за 2019 рік складає:

- Адміністративні витрати – 8 070 тис. грн.

- Витрати на збут – 17 999 тис. грн.

- Інші операційні витрати: залізничний тариф, штрафи, пені та інші операційні витрати – 90 258 тис. грн.

- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит, амортизація дисконту з кредитів, відсотки на зобов'язання згідно з актуарними розрахунками – 5 937 тис. грн.

Податок на прибуток – 962 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2019 рік підприємство отримало збитки у сумі 518 тис. грн.

Фонд заробітної плати АТ «ККУ «Кварц» за 2019 р. становить 40 819 тис. грн., в т. ч. штатних працівників – 40 484 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 10 833 грн., середньооблікова чисельність працівників – 314 чол.

Станом на 31.12.2019 р. на балансі підприємства значаться основні засоби за залишковою вартістю на загальну суму – 23 866 тис. грн., за первісною собівартістю - 47 216 тис. грн.

Нарахований знос основних засобів на 31.12.2019 р. – 23 350 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. залишкова вартість нематеріальних активів становить – 9 612 тис. грн., первісна вартість – 10 609 тис. грн.

Довгострокових фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Залишкова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2019 р. – 47 тис. грн. Об'єктом інвестиційної нерухомості в товаристві є будівля, отримана у складі цілісного майнового комплексу, та надана в операційну оренду.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2019 р., що виникли за рахунок тимчасових різниць з податку на прибуток у бухгалтерському та податковому обліку, – 3 022 тис. грн.

Запаси підприємства станом на 31.12.2019 р. складають 18 362 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 3 335 тис. грн.
- готова продукція – 15 010 тис. грн.
- товари – 17 тис. грн.

Поточні біологічні активи станом на 31.12.2018 р. складають 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 3 953 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом» обліковуються 116 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2019 р. складає – 3 634 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. – 171 тис. грн.

Рух грошових коштів АТ «ККУ «Кварц» у 2019 р. характеризують такі показники: надходження - 339 294 тис. грн., всього витрачено – 336 695 тис. грн., в т.ч.:

- товари, роботи, послуги	213 029 тис. грн.
- оплата праці	33 115 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи	9 047 тис. грн.
- податки	29 030 тис. грн.
- інші витрачання	44 658 тис. грн.
- необоротні активи	2 200 тис. грн.
- % по кредитах	3 326 тис. грн.
- погашення позик	2 290 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства становить, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2019 р.	Станом на 31.12.2019р.
Гроші та їх еквіваленти, в т.ч.	390	2 989
- готівка	6	2
- рахунки в банках	384	2 987

Заборгованість за довгостроковими кредитами банку станом на 31.12.2019 р. становить 5 717 тис. грн.

У складі інших довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2019 р. відображена сума залишкової вартості орендованого державного майна цілісного майнового комплексу та зобов'язання з орендної плати за землю розмірі 17 005 тис. грн.

Довгострокові забезпечення (пільгові пенсії) – 14 580 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. поточні зобов'язання складають 73 985 тис. грн., а саме:

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 5 350 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 25 622 тис. грн.
- розрахунки з одержаних авансів – 34 605 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом – 2 855 тис. грн.
- розрахунки зі страхування – 452 тис. грн.
- з оплати праці – 1 938 тис. грн.
- поточні забезпечення – 1 775 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 1 388 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить (45 514) тис. грн., з яких: статутний капітал – 779 тис. грн., резервний капітал – 117 тис. грн., додатковий капітал – (7 463), збиток – 38 947 тис. грн.

Зміни у статутному капіталі в звітному періоді не відбувалися.

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 АТ «ККУ «Кварц» за 2019 рік, Ревізійна комісія вважає:

- фактів порушень, при здійсненні фінансово-господарської діяльності, які могли б суттєво вплинути на фінансові результати АТ «ККУ «Кварц», не встановлено;
- фінансова звітність достовірна та об'єктивно висвітлює фінансовий стан АТ «ККУ «Кварц» на 31 грудня 2019 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2019 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 АТ «ККУ «Кварц» за 2019 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Голова Ревізійної комісії

М. С. Лубенець

Члени Ревізійної комісії

О. М. Івахно

Г. Д. Фадіна