

**ЗВІТ
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
АТ «КРЕМЕНЧУЦЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ «КВАРЦ»
ЗА 2018 РІК**

01.03.2019 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 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р.

При перевірці комісією були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2018 рік та вибірково первинні документи, що підтверджують данні 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 2018 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:
(м. куб)

Найменування	Залишок на 31.12.2017 р.	Випуск	Реалізовано	Залишок на 31.12.2018р.
Щебінь	10 060	535 275	536 445	8 890
Відсів	344300	399688	394688	349300

За 2018 рік Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 183 591 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції 140 214 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 61 799 тис. грн. складаються з доходів від реалізації інших оборотних активів, операційної оренди активів, відшкодування раніше списаних активів, залізничного тарифу.

Інші фінансові доходи (дисконтування кредитів та фінансової допомоги) – 1 858 тис. грн.

Інші доходи – 2 613 тис. грн.

Сума витрат за 2018 рік складає:

- Адміністративні витрати – 7 417 тис. грн.

- Витрати на збут – 33 115 тис. грн.

- Інші операційні витрати: залізничний тариф, штрафи, пені та інші операційні витрати – 66 201 тис. грн.

- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит, амортизація дисконту з запозичень та кредитів, відсотки на зобов'язання згідно з актуарними розрахунками – 8 593 тис. грн.

Податок на прибуток – 494 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2018 рік підприємство отримало збитки у сумі 5185 тис. грн.

- Фонд заробітної плати АТ «ККУ «Кварц» за 2018 р. становить 33 013 тис. грн., в т. ч. штатних працівників – 32 077 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 9 031 грн., середньооблікова чисельність працівників – 296 чол.

Станом на 31.12.2018 р. на балансі підприємства значаться основні засоби за залишковою вартістю на загальну суму – 26 306 тис. грн., за первісною собівартістю - 44 734 тис. грн.

Нарахований знос основних засобів на 31.12.2018 р. – 18 428 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. залишкова вартість нематеріальних активів становить – 2 185 тис. грн., первісна вартість – 3 020 тис. грн.

Довгострокових фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Залишкова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2018 р. – 48 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 31.12.2018 р., що виникли за рахунок тимчасових різниць з податку на прибуток у бухгалтерському та податковому обліку, – 2 060 тис. грн.

Запаси підприємства станом на 31.12.2018 р. складають 20 490 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 3 133 тис. грн.
- готова продукція – 17 341 тис. грн.
- товари – 16 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 7 180 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом» обліковуються 117 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2018 р. складає – 1 305 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. – 270 тис. грн.

Інші оборотні активи – 1 115 тис. грн.

Рух грошових коштів АТ «ККУ «Кварц» у 2018 р. характеризують такі показники: надходження - 321 399 тис. грн., всього витрачено – 322 055 тис. грн., в т.ч.:

- послуги з організації перевезень	87 312 тис. грн.
- енергоносії	27 046 тис. грн.
- паливо-мастильні матеріали	28 940 тис. грн.
- заробітна плата та інші виплати працівникам	25 748 тис. грн.
- єдиний соціальний внесок	7 012 тис. грн.
- податки	22 151 тис. грн.
- % по кредитах	3 484 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства становить, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2018 р.	Станом на 31.12.2018р.
Гроші та їх еквіваленти, в т.ч.	1 046	390
- готівка	8	6
- рахунки в банках	1 038	384

Заборгованість за довгостроковими кредитами банку станом на 31.12.2018 р. становить 5 299 тис. грн.

У складі інших довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2018 р. відображена сума залишкової вартості орендованого державного майна цілісного майнового комплексу у розмірі 11 616 тис. грн.

Довгострокові забезпечення (пільгові пенсії) – 11 208 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. поточні зобов'язання складають 75 640 тис. грн., а саме:

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 8 140 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 29 136 тис. грн.
- розрахунки з одержаних авансів – 25 819 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом – 1 965 тис. грн.
- розрахунки зі страхування – 385 тис. грн.
- з оплати праці – 1 528 тис. грн.
- заборгованість за розрахунками з учасниками – 18 тис. грн.
- поточні забезпечення – 2 028 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 6 621 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить (42 296) тис. грн., з яких: статутний капітал – 779 тис. грн., резервний капітал – 117 тис. грн., додатковий капітал – (4 763), збиток – 38 429 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 2018 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 2018 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2018 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 2018 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