

Заключення

Ревізійної комісії ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630» за результатами перевірки фінансової звітності за 2015 рік ПАТ«Львівське АТП-14630»

ПАТ «Львівське АТП-14630» на протязі 2015р. займалось міськими, приміськими та міжнародними пасажирськими автобусними перевезеннями, наданням платних послуг з обслуговування юридичних і фізичних осіб, надання в оренду виробничих приміщень, надання послуг з проведення медичного огляду водіїв інших підприємств і організацій, надання послуг з діагностики автомобілів.

Діяльність Товариства відповідає статутним вимогам.

Заявлений розмір Статутного фонду в установчих документах станом на 31.12.2015р. становить **2303532** грн. і поділений на **9214128** простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний фонд станом на 31.12.2015р. сформований повністю.

Річна фінансова звітність за 2015рік виконана в повному обсязі і затверджена керівництвом Товариства 29 лютого 2016р.

Інвентаризація основних засобів, виробничих запасів і товарів до річного звіту проведена відповідно до наказу по підприємству №135 від 15 грудня 2015р. Інвентаризація проведена згідно вимог положення про інвентаризацію.

На початок 2015року первісна вартість основних засобів становила **40239,0** тис.грн., на кінець року її вартість становила **40910,0** тис.грн., тобто збільшилась на **671,0** тис.грн. за рахунок придбання двох автобусів.(1205,0тис.грн.)

Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2015р. становить суму **14496,0** тис.грн. і зменшилась з початком року на суму **2643,0** тис. грн. Із суми **14496,0** тис. грн. будинки і споруди складають - **3260,0** тис.грн., машини та обладнання – **208,0** тис.грн., транспортні засоби – **10981,0** тис.грн, інструменти, прилади – **7,0** тис.грн., інші основні засоби становлять суму **40,0** тис.грн.

Зменшення вартості основних засобів відбулося за рахунок нарахованої амортизації за звітний рік: будинків та споруд на суму **286,0** тис.грн. машин та обладнання на суму **76,0** тис.грн., транспортних засобів на суму **3074,0** тис. грн., інструментів, приладів та інвентаря на **3,0** тис.грн. інших основних засобів на суму **15,0** тис.грн.

Вартість основних засобів оформлених у заставу складає суму **22547,0** тис.грн.(за експертною оцінкою).Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складає суму **14934,0** тис.грн.

На 31.12.2015р. на балансі Товариства рахуються виробничі запаси в сумі **1017,0** тис.грн. Із них :

- сировина і матеріали – **92,0**тис.грн.
- паливо – **318,0** тис.грн.
- запасні частини -**596,0** тис.грн.
- малоцінні та швидкозношувальні предмети – **11,0** тис.грн.

Залишок готівки в касі на кінець звітного періоду складає суму **27,0** тис.грн., на поточному рахунку в банку **380,0** тис.грн., грошові кошти в дорозі – **892,0** тис.грн.,всього залишок грошових коштів **1299,0** тис.грн.

Дебіторська заборгованість на звітну дату складає суму **13303,0** тис.грн. і збільшилась з початком звітного періоду на суму **9640,0** тис.грн. На початок звітного періоду дебіторська заборгованість складала суму – **3663,0** тис.грн.

Із них:

- за товари,роботи, послуги з **1783,0** тис.грн. до **11208,0** тис.грн. і зменшилась на суму **9425,0** тис.грн.

Основні дебітори: ТзОВ «БЦ «Український капітал» -9013,0тис.грн. ТзОВ «Хосаро» - 1343,0тис.грн., ТзОВ «Міра і К»- 120,0тис.грн.,ЗАТ «Агро» -91,0тис.грн.

- інша поточна дебіторська заборгованість з **1880,0** тис.грн. до **2095,0** тис. і збільшилась на суму **215,0** тис.грн.

Дебіторська заборгованість за строками непогашення: від 12 до 18 місяців на суму **873,0** тис.грн. і від 18 до 36 місяців – **951,0** тис.грн.

Власний капітал Товариства на кінець звітного періоду складає суму коштів **6771,0** тис.грн. і збільшився з початком звітного періоду на **1342,0** тис.грн.

На 31.12.2015р. в Товаристві довгострокові кредити банків складають суму **5581,0** тис.грн.і зменшились з початком звітного періоду на суму **1095,0** тис.грн. Це кредити за придбані автобуси.

Резерв відпусток на кінець звітного періоду складає суму **1737,0** тис.грн. і збільшився з початком звітного періоду на **250,0** тис.грн.

Кредиторська заборгованість на 31.12.2015р. складає суму **16531,0** тис.грн. і збільшена з початком звітного періоду на суму **7903,0** тис.грн. Кредиторська заборгованість в сумі **16531,0** тис.грн. виникла за рахунок:

- товарів, робіт, послуг в сумі **12654,0** тис.грн. і збільшена з початком звітної періоду на **8972,0** тис.грн.

- з одержаних авансів – **32,0** тис.грн. і зменшено з початком звітної періоду на **16,0** тис.грн.

- за розрахунками з бюджетом – **304,0** тис.грн. і збільшено з початком звітної періоду на **207,0** тис.грн. в т.ч. податок на прибуток складає **280,0** тис.грн.

- зі страхування – **551,0** тис.грн. і зменшено на **231,0** тис.грн.

- з оплати праці – **719,0** тис.грн. і збільшено на **10,0** тис.грн.

- інших поточних зобов'язань – **2271,0** тис.грн. і зменшено з початком звітної періоду на **665,0** тис.грн.

Фінансово-господарська діяльність Товариства представлена у вигляді основної діяльності з перевезення пасажирів та іншої оперативної діяльності : надання платних послуг з ремонту транспортних засобів, обслуговування маршрутів, оренди основних фондів, діагностики транспортних засобів. Крім того, Товариство несло фінансові витрати, пов'язані зі сплатою відсотків за позичками банків.

За результатами основної діяльності сформовано прибуток в сумі **2730,0** тис.грн. Прибуток від основної діяльності отримано за рахунок зниження собівартості від перевезень в сумі **78355,0** тис.грн. над сумою чистих доходів від перевезень в розмірі **81085,0** тис.грн.

Витрати здійснено на наступні цілі:

- зарплату в сумі **10138,0** тис.грн.

- відрахування на соціальні заходи – **3934,0** тис.грн.

- матеріальні витрати /ПММ, автогума, запчастини і матеріали/ - **56144,0** тис.грн. (матеріальні витрати збільшились з минулим періодом в 1,5 рази).

- амортизацію – **3533,0** тис.грн.

Нараховану суму амортизації використано на придбання та поліпшення основних засобів в розмірі **1303,0** тис.грн. з них машин та обладнання **30,0** тис.грн., на погашення отриманих на капітальні інвестиції позик в розмірі **2230,0** тис.грн.

- інші операційні витрати складають – **7404,0** тис.грн. і збільшились з минулим періодом на **2376,0** тис.грн.

І в цілому від діяльності Товариства в 2015р. отримано прибуток в сумі **1622,0** тис.грн. Із вказаної суми прибутку, податок на прибуток

складає кошти в сумі **280,0** тис.грн. і сума чистого прибутку складає **1342,0** тис.грн.

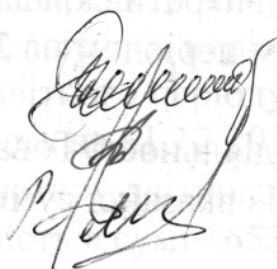
Резервний капітал Товариства складає **576,0** тис.грн. і перевищує встановлений Статутом розмір на суму **230,4** тис.грн. (п 5.2.1. Статуту)

Враховуючи вищенаведене, ревізійна комісія вважає, що звіт фінансово-господарської діяльності і баланс на 01.01.2016р. складено вірно і рекомендує зборам затвердити звіт Товариства. Роботу правління за звітний період признати задовільною.

Для забезпечення роботи Товариства в 2016р. Ревізійна комісія рекомендує :

- *В плані 2016р. передбачити суму прибутків, як від основної діяльності, так і від інших видів діяльності.*
- *Не допускати росту дебіторської і кредиторської заборгованості. Подавати своєчасно претензії і позови в суд відносно дебіторської заборгованості.*
- *Налагодити облік використання палива водіями, систематично, на початок кожного кварталу, проводити інвентаризацію залишків палива в баках.*
- *Не допускати заборгованості перед підприємством доходів на заробітну плату і відрахувань на соціальні заходи від роботи водіїв приватних автобусів.*
- *Не допускати росту адміністративних витрат.*
- *Встановити ліміт помісячного використання палива на службові автомобілі. Заклучити угоди на службові автомобілі.*
- *Згідно п.7.3.3.2 Статуту ПАТ «Львівське АТП-14630» чистий прибуток в розмірі 1342,0 тис.грн. направити в фонд накопичення.*

Голова ревізійної комісії
Члени ревізійної комісії



Г.А.Щипова
Г.Г.Бойко
Р.Л.Дмишко

ДОКЛАД

Голови ревізійної комісії на загальних зборах акціонерів
ВАТ «Львівське АТП-14630» 21 квітня 2016р.

Ревізійна комісія в своїй діяльності керувалась законодавством України, Статутом АТ, Положенням про Ревізійну комісію. Працювала ревізійна комісія в складі трьох чоловік: Щипова Г.А. – Голова ревізійної комісії, Бойко Г.Г., Дмишко Р.Л. – члени ревізійної комісії.

За звітний період ревізійна комісія провела ряд засідань, на яких було розглянуто наступні питання:

- Акт №1 від 17.06.2015 «Про перевірку перевитрату палива водіями» Перевіркою було охоплено період 4 місяці 2015 року з січня по квітень 2015р. включно і виявлено ряд недоліків у веденні обліку. Зокрема відмічено те, що ряд водіїв із місяця в місяць допускають перевитрату палива і жодних письмових пояснень з них не взято, наказ про утримання передається в бухгалтерію, а зарплати водіїв недостатньо для вчасного погашення вказаної заборгованості. Так, станом на 01.05.2015р. непогашена заборгованість за перевитрату палива склала 29246,84грн.(станом на 31.12.2015р.вказана заборгованість збільшилась і складає суму -33574,96грн.) Крім цього в 2015р. були звільнені водії з боргами за перевитрату палива на суму 10741,60грн.(станом на 31.12.2015р.вказані борги збільшились і складають суму -17792,91грн.) За 2015рік було списано на збитки підприємства 2456 літрів палива на суму **39787**грн.

Правлінню було дано ряд пропозицій з обліку палива та утримання коштів за перевитрату.

Акт №2 від 25.10.2015р. « Про перевірку перерозходу палива водієм Ільків Р.В. Водій Ільків приймався і звільнявся з роботи чотири рази і в результаті був звільнений з боргом в сумі 942,45грн., який ревізійна комісія рекомендувала утримати з винних посадових осіб, що не було зроблено.

- Ревізійною комісією було розглянуто акт №3 від 01.12.2015р. «Про нарахування та сплату коштів на виплату заробітної плати водіїв приватних автобусів за період з січня по листопад 2015р., що працюють на маршрутах підприємства». Рекомендовано правлінню проводити регулярно, кожен день, контроль за здачею виручки в касу підприємства від водіїв приватних автобусів. Заборгованість перед підприємством на 01.12.15р.склала суму коштів в розмірі 11784,65 грн. , про що свідчить недостатня робота відповідальних осіб за даний об'єм роботи. Крім цього,серед водіїв приватних автобусів появились водії-аліменщики, які не здавали в касу гроші на погашення аліментів і виникла заборгованість в сумі 8451,40грн., оскільки підприємство

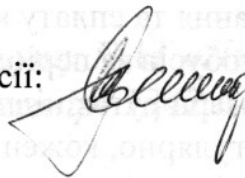
вимушене сплачувати аліменти регулярно. На даний час вказана заборгованість частково погашена і складає суму заборгованості в розмірі 2395грн.

- Крім цього, ревізійною комісією було перевірено загальногосподарські витрати за 2015рік. В порівняння з минулим періодом, тобто з 2014роком витрати збільшились на суму 1425,0тис.грн. Із них: на утримання розвозок і господарських машин збільшились витрати на суму 168,8тис.грн.; на аудит, юридичні послуги, нотаріальні послуги на суму 65,2тис.грн.; на тендери, техдокументацію, обслуговування (джи-пі-ес) на суму 120,1тис.грн.; на воду і водовідведення на суму 22,7тис.грн., на електроенергія на суму 127,6 тис.грн., на газ на 34,0тис.грн., на квиткову продукцію, канцтовари на суму 14,3тис.грн., на пільгові пенсії на суму 515,5тис.грн., на податок на землю на суму 119,9 тис.грн.

- Ревізійною комісією було проаналізовано залишок довгострокових кредитів. Всі кредити зареєстровані в ВІ ЕС банку. Загальна сума кредитів станом на 31.03.2016р. складає 12 608 922грн. в т.ч. прострочені кредити 2 253 518грн. Із загальної суми кредиту, кредит за автобуси складає -4 485 911грн., в т.ч. автобуси Еталони 1 348 880грн., автобуси Богдани 1 015 617грн., німецькі автобуси -632 183грн., соняшники – 562 451 грн., автобуси Вольво –926 780грн. Решта кредити це кредитні зобов'язання перед банком основних акціонерів.

- 20.04.15р. на збори акціонерів винесено заключення ревізійної комісії і її рекомендації з покращання фінансово-господарської діяльності Товариства в 2016 році.

Голова ревізійної комісії:



Щипова Г.А.