

ДОКЛАД

Голови ревізійної комісії на загальних зборах акціонерів
ВАТ «Львівське АТП-14630» 29 квітня 2013р.

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 29.06. 2012р. про перевірку перерозходу палива водіями підприємства за 4 місяці 2012р. Правлінню вказано на ряд недоліків в обліку палива водіями. Рекомендовано утримання коштів за перевитрату палива проводити з розгляду комісії, утримання коштів проводити за рішенням комісії, або за письмовою згодою водія. Систематично на початок кожного кварталу проводити інвентаризацію залишків палива в баках автомобілів. Крім цього, було виявлено факти неповного утримання коштів з водіїв за перерозхід палива в кількості 919літрів і рекомендовано правлінню утримати суму коштів з винних.
- Ревізійною комісією було розглянуто акти №2 і №3 від 10.07.12р. і від 10.02.13р про нарахування та сплату коштів на виплату заробітної плати водіїв приватних автобусів за період з січня по червень 2012р., і за весь 2012 рік, що працюють на маршрутах підприємства. Рекомендовано правлінню проводити регулярно, кожен день, контроль за здачею виручки в касу підприємства на виплату зарплати водіям приватних автобусів. Заборгованість перед підприємством склала суму коштів на 01.07.12р. в розмірі 36125грн., а на 01.02.13р. заборгованість склала 32647грн., про що свідчить недостатня робота відповідальних осіб за даний об'єкт роботи. Ряд водіїв були звільнені з підприємства з боргами, про що було відмічено в акті, і рекомендовано правлінню вирішити питання про утримання заборгованості з доходів на виплату зафрлати з приватних підприємців.

16.04.13р. на збори акціонерів винесено заключення ревізійної комісії і її рекомендації з покращання фінансово-господарської діяльності Товариства в 2013 році.

Голова ревізійної комісії:



Щипова Г.А.

Заключення

Ревізійної комісії ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630» за результатами перевірки фінансової звітності за 2012 рік ПАТ«Львівське АТП-14630»

ПАТ «Львівське АТП-14630» на протязі 2012р. займалось міськими, приміськими та міжнародними пасажирськими втобусними перевезеннями, наданням платних послуг з обслуговування юридичних і фізичних осіб, надання в оренду виробничих приміщень, реалізацією паливо-мастильних матеріалів, 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 31.12.2012р. становить **2303532** грн. і поділений на **9214128** простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний фонд станом на 31.12.2012р. сформований повністю.

Річна фінансова звітність за 2012рік виконана в повному обсязі і здана у встановлений термін до 20 лютого 2013р.

Інвентаризація основних засобів, виробничих запасів і товарів до річного звіту проведена відповідно до наказу по підприємству №124 від 31 жовтня 2012р. Інвентаризація проведена згідно вимог положення про інвентаризацію.

На початок 2012р.первісна вартість основних засобів становила **33107,0** тис.грн., на кінець року – **36654,0** тис.грн. Первісна вартість основних засобів за 2012 рік збільшилась на суму **2388,0** тис.грн., або на **7,2 %**.

Збільшення вартості основних засобів відбулося за рахунок: Машин та обладнання на суму **49,0**тис.грн., транспортних засобів на суму **2229,0** тис. грн., іструментів,приладів на **3,0** тис.грн.,інших основних засобів на суму **107,0** тис.грн.

Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2012р.становить суму **19624,0** тис.грн., в т.ч. будинки і споруди – **3318,0** тис.грн., машини та обладнання –**466,0** тис.грн., транспортні засоби – **14737,0** тис.грн.,інструменти, прилади – **18,0** тис.грн., інші основні засоби становлять суму-**85,0** тис.грн.

Вартість основних засобів оформлених у заставу складає суму **22547,0** тис.грн.(за експертною оцінкою)

На 31.12.2012р. на балансі Товариства рахуються виробничі запаси в сумі **652,0** тис.грн. Із них :

- сировина і матеріали – **52,0** тис.грн.
- паливо – **171,0** тис.грн.
- запасні частини – **412,0** тис.грн.
- малоцінні та швидкозношувальні предмети – **17,0** тис.грн.

Залишок готівки в касі на кінець звітної періоду складає суму **27,0** тис.грн., на поточному рахунку в банку **22,0** тис.грн., інші рахунки в банку **239,0** тис.грн., грошові кошти в дорозі – **262,0** тис.грн., всього залишок грошових коштів **550,0** тис.грн.

Дебіторська заборгованість на звітну дату складає суму **2859,0** тис.грн. і збільшилась з початком звітної періоду на суму **1162,0** тис.грн. На початок звітної періоду дебіторська заборгованість складала суму – **1697,0** тис.грн.

- за товари, роботи, послуги по чистій реалізаційній вартості з **820,0** тис.грн. до **1523,0** тис.грн. і збільшилась на суму **703,0** тис.грн.

- за виданими авансами з **207,0** тис.грн. до **463,0** тис.грн. і збільшилась на суму **256,0** тис.грн.

- за розрахунками з бюджетом з **480,0** тис.грн. до **380,0** тис.грн. і зменшилась на **100,0** тис.грн.

- інша поточна дебіторська заборгованість з **190,0** тис.грн. до **493,0** тис. і збільшилась на суму **303,0** тис.грн.

Дебіторська заборгованість за строками непогашення: від 12 до 18 місяців на суму **30,0** тис.грн. і від 18 до 36 місяців – **19** тис.грн.

Власний капітал Товариства на кінець звітної періоду складає суму коштів **5428,0** тис.грн. і зменшився з початком звітної періоду на **124,0** тис.грн. за рахунок зменшення прибутку з минулим періодом. На 31.12.2012р. в Товаристві довгострокові кредити банків складають суму **10104,0** тис.грн. і збільшились з початком звітної періоду на суму **1313,0** тис.грн. Це кредити за придбані автобуси.

Кредиторська заборгованість на 31.12.2011р. складає суму **7463,0** тис.грн. і збільшена з початком звітної періоду на суму **806,0** тис.грн. Кредиторська заборгованість в сумі **7463,0** тис.грн. виникла за рахунок:

- короткострокового кредиту (овердрафту) в сумі **999,0** тис.грн.
- товарів, робіт, послуг в сумі **4026,0** тис.грн. і зменшено з початком звітної періоду на **604,0** тис.грн.

- з одержаних авансів – **45,0** тис.грн. і зменшено з початком звітної періоду на **11,0** тис.грн.

- за розрахунками з бюджетом – **66,0** тис.грн. і зменшено з початком звітної періоду на **7,0** тис.грн.

- зі страхування – **274,0** тис.грн. і збільшено на **135,0** тис.грн.

- з оплати праці – **520,0** тис.грн. і збільшено на **311,0** тис.грн.
- інших поточних зобов'язань – **1340,0** тис.грн. і збільшено з початком звітного періоду на **772,0** 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, реалізації ПММ, діагностика транспортних засобів. Крім того, Товариство несло фінансові витрати, пов'язані зі сплатою відсотків за позичками банків.

За результатами основної діяльності сформовано чистий дохід в сумі **2166,0** тис.грн. Чистий дохід від основної діяльності отримано за рахунок перевищення доходів від перевезень в сумі **45316,0** тис.грн. над сумою собівартості перевезень в розмірі **43150,0** тис.грн.

Витрати здійснено на наступні цілі:

- зарплату в сумі **7592,0** тис.грн.
- відрахування на соціальні заходи – **2850,0** тис.грн.
- матеріальні витрати /ПММ, автогума, запчастини і матеріали/ - **24860,0** тис.грн.
- амортизацію – **2720,0** тис.грн.

Нараховану суму амортизації використано на придбання та поліпшення основних засобів в розмірі **600,0** тис.грн. з них машин та обладнання **49,0** тис.грн., на погашення отриманих на капітальні інвестиції позик в розмірі **2120,0** тис.грн.

Загальна сума інших операційних витрат становить **7515,0** тис.грн.

Ревізійна комісія відмічає те, що вказані витрати в порівнянні з минулим роком збільшились на суму – **2989,0** тис.грн.

Загальні витрати складають кошти в сумі **11734,0** тис.грн., (крім собівартості), і здійснено їх на наступні цілі:

- адміністративні витрати - **1505,0** тис.грн.
- інші операційні витрати - **5688,0** тис.грн.
- фінансові витрати - **1628,0** тис.грн.
- інші витрати - **313,0** тис.грн.
- надзвичайні витрати – **56,0** тис.грн.
- податок на прибуток – **182,0** тис.грн.

Слід відмітити те, що адміністративні витрати в порівнянні з минулим роком збільшились на **539,0** тис.грн. / 2011р. – **966,0** тис.грн., 2012р. – **1505,0** тис.грн./

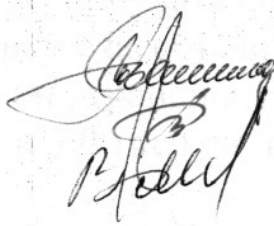
І в цілому від діяльності Товариства в 2012р. отримано чистий прибуток в сумі **5,0** тис.грн.

Враховуючи вищенаведене, ревізійна комісія вважає, що звіт фінансово-господарської діяльності і баланс на 01.01.2013р. складено вірно і рекомендує зборам затвердити звіт Товариства. Роботу правління за звітний період признати задовільною.

Для забезпечення роботи Товариства в 2013р. Ревізійна комісія рекомендує Акціонерам Товариства внести в проект Рішення Загальних зборів слідуючі рекомендації:

- *В плані 2013р. 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.*
- *Не допускати росту адміністративних витрат.*
- *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.*
- *Чистий прибуток в розмірі 5,0 тис.грн. направити на розвиток виробництва і спрямувати кошти на освоєння нової техніки.*

**Голова ревізійної комісії
Члени ревізійної комісії**



**Г.А.Щипова
Г.Г.Бойко
Р.Л.Дмишко**