**«ЗАТВЕРДЖЕНО»**

**загальними зборами акціонерів**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**«ВУГЛЕГІРСЬКИЙ ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ КОМБІКОРМОВИЙ ЗАВОД»**

**Протокол №1 від 24квітня 2016 року**

**Голова Загальних зборів**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ І.О. Марченко**

**Звіт Ревізійної комісії**

**Висновки за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства**

**за 2014 рік**

1. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійною комісією здійснювалась з урахуванням вимог внутрішніх документів Товариства, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних та національних стандартів бухгалтерського обліку.

2. Відповідно до вимог статуту Товариства та чинного законодавства Ревізійна комісія здійснила перевірку:

1. даних, що містяться в річній фінансовій звітності;
2. відповідність ведення бухгалтерського обліку нормативно-правовим актам України та міжнародним стандартам;
3. дотримання встановлених нормативів і правил у фінансово-господарській діяльності Товариства;
4. своєчасності та правильності платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, виконання інших зобов’язань Товариства;
5. використання прибутку Товариства.

3. За результатами перевірки Ревізійна комісія повідомляє наступне:

* за підсумками інвентаризації активів та зобов’язань Товариства, порушень не виявлено;
* амортизація основних засобів нарахована у відповідності до вимог чинного законодавства без порушень;
* облік всіх активів та зобов’язань Товариства на рахунках бухгалтерського обліку здійснюється достовірно, без порушень, у відповідності до вимог чинного законодавства;
* згідно рішень загальних зборів акціонерів нарахування та сплат дивідендів в 2014 році не здійснювалось;
* протягом звітного року та попередніх років Товариство не здійснювало випуск облігацій;
* використання прибутку Товариства, отриманого за результатами 2014 року, здійснено у відповідності до рішення загальних зборів акціонерів., а саме: прибуток направлено на погашення збитків минулих років та поповнення обігових коштів;
* за результатами діяльності у 2014 році Товариство має чистий прибуток в розмірі 20 756 тис. грн. Порядок розподілу прибутку має здійснюватись за рішенням чергових річних загальних зборів акціонерів;
* ведення бухгалтерського обліку відповідає нормативно-правовим актам України, міжнародним стандартам;
* розрахунок розміру доходів та витрат, податкових зобов’язань, чистого прибутку (збитку) здійснено достовірно, без порушень, у відповідності до вимог чинного законодавства;
* дані, що містяться в річній фінансовій звітності Товариства за 2014 рік, є достовірними та в повній мірі відображають фінансовий стан Товариства;
* встановлені нормативи і правила у фінансово-господарській діяльності Товариства дотримуються в повній мірі.

4. Відповідно до вимог статуту Товариства та чинного законодавства Ревізійна комісія в ході перевірки здійснила аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та запозичених коштів. Для здійснення зазначеного аналізу були використані дані річної фінансової звітності Товариства за 2013 та 2014 роки. Результати, отримані внаслідок аналізу, наведено в таблиці.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування показника | ПЕРІОД | |
|  | Звітний (2014р) | Попередній  (2013р) |
| Усього активів | 416 943 | 376 533 |
| Основні засоби | 0 | 16 328 |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 0 | 0 |
| Запаси | 8 | 12 948 |
| Сумарна дебіторська заборгованість | 413 164 | 336 438 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 3 689 | 1 228 |
| Нерозподілений прибуток (збиток) | (20 756) | 25 935 |
| Власний капітал | 62 773 | 83 531 |
| Статутний капітал | 49 756 | 49 756 |
| Довгострокові зобов’язання | 0 | 0 |
| Поточні зобов’язання | 354 170 | 293 002 |
| Чистий прибуток (збиток) | (20 756) | (3 389) |
| Середньорічна кількість акцій (шт.) | 199 022 070 | 29 869 599 |
| Кількість власних акцій, викуплених протягом періоду (шт.) | 0 | 0 |
| Загальна сума коштів, витрачених на викуп власних акцій протягом періоду | 0 | 0 |
| Чисельність працівників на кінець періоду (осіб) | 67 | 92 |

6. За наслідками проведеної перевірки Ревізійна комісія підготували рекомендації для органів товариства: реструктурувати дебіторську заборгованість Товариства, збільшити обсяги діяльності Товариства. Рекомендується залучення довгострокових інвестиції, але лише за наявності чіткого розуміння планів та перспектив їх використання.

7. Фактів порушення встановленого нормативно-правовими актами України порядку ведення бухгалтерського обліку та надання фінансової звітності, а також здійснення фінансово-господарської діяльності протягом 2014 року Ревізійною комісією не виявлено.

Голова Ревізійної комісії В.М. Нечай

Член Ревізійної комісії В.М. Новіков

Член Ревізійної комісії С.О. Погорілий