

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ВАТ «ПЛЕМСЕРВІС» ЗА 2009РІК

1. Короткі відомості про товариство

1.1. Відкрите акціонерне товариство «Племсервіс»

Адреса: 39071, Полтавська обл., Глобинський р-н, смт. Градизьк, вул. Київська, 89. Дочірніх підприємств, філій, та представництв в інших регіонах не має.

1.2. Загальна площа земельної ділянки, що перебувала в користуванні ВАТ «Племсервіс» у 2009 році становить 257,13га в тому числі:

Згідно Державного акту на право постійного користування землею виділено 88,26га, них рілля - 75,9га, багаторічні насадження - 8,4га, господарський двір -3,96га.

- За договором оренди з Глобинською райдержадміністрацією від 12.07.2004р. передано в оренду ВАТ «Племсервіс» 134га. Терміном на 5 років.

- За договором оренди з Градизькою селищною радою від 27.08.2007року ВАТ «Племсервіс» передано в оренду земельні ділянки площею 6,64га та 12га терміном на 10 років.

16,23га - земельні частки (паї) здані в оренду ВАТ «Племсервіс». Загальна площа земельної ділянки, що перебувала в користуванні ВАТ «Племсервіс» у 2009 році зменшилася на 85,72га в порівнянні з 2008роком. Ревізійною комісією було здійснено перевірку такої документації:

- Журнали-ордера за 2009р. Головна книга за 2009р. Фінансовий звіт за 2009рік.
- Матеріали річної інвентаризації,
- Облік основних засобів, застосування норм амортизації (зносу).
- Інші документи.

2. Облікова політика

Товариство веде облік активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій у відповідності до вимог П(С)БО. У 2009 році облікова політика акціонерного товариства не змінювалася і визначалася наказом про облікову політику №1 від 05.01.2009р.

Бухгалтерський облік комп'ютеризований і ведеться в журнально-ордерній формі рахівництва. Дані фінансової звітності відповідають даним Головної книги та даним синтетичного обліку.

3. Операції з активами

Відповідно до наказу №44 від 29.10.09р. по підприємству проведено річну інвентаризацію станом на 01.11.2009р. За даними проведеної інвентаризації фактична наявність матеріальних цінностей збігається з даними бухгалтерського обліку. Випадків нестач та псувань цінностей не було.

У 2009 році на підприємство надійшло та введено в експлуатацію основних засобів на 149,4 тис.грн., по первісній вартості, в тому числі:

- Машини та обладнання - 149,4тис.грн. (Вентилятори ВО-5,6 - 7 шт., станки для опоросу - 38 шт., фотометр - 1 шт.)

Списано основних засобів в 2009 році на суму 9,3тис. грн..

Також була проведена інвентаризація розрахунків. Станом на 31.12.2009 року по ВАТ «Племсервіс» рахується дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги в сумі 16,5тис. грн., що на 24,1тис.грн. менше ніж у минулому звітному періоді. Безнадійна дебіторська заборгованість відсутня, вся заборгованість терміном до 12 місяців.

Найбільша сума дебіторської заборгованості по ВАТ «Племсервіс» з Глобинською філією ВАТ «Полтваобленерго» в сумі -7,4 тис.грн. інші дебітори - 9,1 тис. грн..

4. Довгострокові та поточні зобов'язання

4.1. *Склад довгострокових зобов'язань*

Між ВАТ «Племсервіс» та Кременчуцькою філією АКБ «Східно-Європейського банку» було укладено договір №2006-01Г від 06.03.2006 року на отримання кредиту в сумі 86400 грн. на придбання трактора МТЗ-892 «Беларус» та котків - К6, терміном на 36 місяців (строк погашення кредиту 04.03.2009року).

Заборгованість по даному кредитному договору станом на 01.01.2009р. становила 12600грн. Погашено даний кредит 15.01.2009року. Впродовж усього терміну дії договору випадків порушення термінів сплати кредиту та відсотків по ньому не було. 4.2.

Склад короткострокових кредитів

У 2009 році короткострокових кредитів на проведення посівних робіт підприємство не брало. 4.3. *Кредиторська заборгованість, наявність простроченої кредиторської заборгованості*

Станом на 31.12.2009року по ВАТ «Племсервіс» лічиться кредиторська заборгованість в сумі 39,6тис. грн., що на 45,5тис.грн. менше ніж у 2008році.

Кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги становить - 5,2 тис. грн., ¹ що на 49тис.грн. менше ніж у 2008році. З бюджетом 6,2 тис. грн., що на 1,4 тис. грн.. менше ніж у попередньому звітному періоді. Із страхування - 5,2 тис. грн..

- З оплати праці - 23.0 тис. грн., що на 5,1тис. грн.. більше ніж у 2008році. 5.

Фінансові результати

За 2009рік товариство реалізувало власної продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 1889,3 тис. грн., в тому числі ПДВ - 315тис. грн.. У порівнянні з 2008 роком обсяг реалізації збільшився на 518,5 тис. грн.

Інші операційні доходи становлять -293,3 тис.грн. в тому числі:

Акумуляований ПДВ по тваринництву і рослинництву-194,8 тис.грн. Компенсація витрат по селекції у тваринництві - 58,4 тис. грн..

- Дотація за продаж кондиційних свиней-4,5 тис. грн..

Відсотки за розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку -35,6 тис. грн..

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) становить в 2009 році складає 1055,3 тис. грн..

Адміністративні витрати становлять -313,7тис. грн., або 29,8% від собівартості реалізованої продукції, витрати на збут - 13 тис. грн. або 1,2% від собівартості реалізованої продукції.

Інші операційні витрати становлять -61 тис.грн. і складаються з:

Витрат на матеріальні, спонсорські допомоги школам, дитячим садкам і т.д. - 21,0 тис. грн.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам - 40.0 тис. грн..

Фінансовим результатом діяльності підприємства в 2009 році є прибуток в сумі 423,6 тис. грн.

Згідно до аудиторського висновку «Про фінансову звітність ВАТ «Племсервіс» за 2009 рік» на кінець 2009 року коефіцієнт абсолютної ліквідності становить 9,15, що вище нормативного значення, тобто товариство в разі необхідності зможе миттєво і повністю погасити свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт загальної ліквідності має значення вище нормативу (1,0-2,0), фактично становить на кінець року 34,2. таким чином зробимо висновок, що підприємство успішно функціонує.

Узагальнюючи результати проведеного аналізу, аудитор робить висновок, що фінансовий стан ВАТ «Племсервіс» стабільний, підприємство не має фінансової залежності від позикового капіталу.

Висновок ревізійної комісії про достовірність та повноту річної фінансової звітності

В ході перевірки фінансово-господарської діяльності ВАТ «Племсервіс», ревізійною комісією випадків порушення з боку Правління порядку ведення бухгалтерського обліку та надання фінансової звітності встановлених чинним законодавством не виявлено. Органи управління товариством діють у відповідності до статуту.

Норми затвердженої облікової політики Наказом №1 від 05.01.2009 року дотримуються товариством. Змін облікової політики в 2009 році не відбувалося.

На підставі проведеної перевірки ревізійна комісія погоджується з висновком аудитора, що фінансова звітність підприємства дає правдиве та неупереджене відображення фінансового стану ВАТ «Племсервіс».

Голова ревізійної комісії



Л.О. Зикова
Л.В. Помуран
Ю.Ю. Гусаренко