

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
по річному звіту за 2013 рік ПАТ «Полісянка»

Ревізійна комісія ПАТ «Полісянка» в складі : голови комісії Черпак В.О. , членів комісії Корзун Лариси Петрівни, Безелюк Валентини Едуардівни провела перевірку фінансової звітності Публічного акціонерного товариства « Полісянка» станом на 31 грудня 2013 року.

У процесі роботи були вибірково перевірені первинні документи бухгалтерського обліку, журнали-ордери, головна книга та інші документи.

Перевіркою встановлено: фінансова звітність підприємства представлена в обсязі, передбаченому Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і включає:

- «Баланс» (форма №1) ;
- «Звіт про фінансові результати» (форма №2) ;
- «Звіт про рух грошових коштів» (форма №3) ;
- «Звіт про власний капітал» (форма №4)
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) ;
- Додаток до річної фінансової звітності (форма №6).

Під час проведення аналізу статей балансу підприємства, ревізійною комісією встановлено наступне:

На балансі підприємства станом на 31.12.2013 року обліковуються основні засоби за залишковою вартістю на суму 1326 тис.грн. Амортизація об'єктів основних засобів нараховується згідно обраної облікової політики прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання.

Балансова вартість запасів станом на 31.12.2013 року становить 51 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року дебіторська заборгованість становить 113 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів підприємством в 2013 році не створювався.

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2013 року складає 608,2 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31.12.2013 року складають 2 тис. грн. до складу яких включено залишок коштів на поточному рахунку в сумі 2,0 тис. грн.

За 2013 фінансовий рік ПАТ «Полісянка» отримала дохід в сумі 1 626 тис. грн..

Перевіркою встановлено, що нарахування заробітної плати персоналу, відрахування податку з доходів фізичних осіб та внески до пенсійного фонду , фонд соціального страхування проводилися вчасно і в повному обсязі.

Фонд оплати праці становив 344,9 тис. грн. Середньооблікова чисельність персоналу – 16 чоловік.

При проведенні перевірки податкового обліку порушень не виявлено. Реєстр отриманих та виданих податкових накладних, заповнення декларацій з ПДВ та податку на прибуток підприємства ведуться відповідно до вимог Законодавства України.

Перевірка бухгалтерського балансу та звітності за 2013 рік дає можливість зробити висновок, що вони складені на підставі первинних документів, аналітичного та синтетичного обліку і відповідають вимогам чинного законодавства.

В ході перевірки не виявлено суттєвих недоліків, які могли б вплинути на достовірність обліку і звітності.

Голова Ревізійної комісії

Черпак В.О.

Члени комісії

Корзун Л.П.

Безелюк В.Е.