

З В І Т
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ І ВИСНОВКИ ПРО РІЧНІ РЕЗУЛЬТАТИ РОБОТИ
ПАТ «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ»
ЗА 2016 РІК

Ревізійна комісія ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ», обрана загальними зборами акціонерів 25 квітня 2015 року у складі:

Членів комісії: - Сімкович Марини Володимирівни
 - Лепякіної Інни Геннадіївна,

керуючись повноваженнями, визначеними Законом України «Про акціонерні товариства» та Статутом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ» провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік.

Перевірка проведена згідно рішення Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ» (Протокол №1 від 15 лютого 2017 р.) у період з 21 березня по 27 березня 2017 року, відносно фінансово-господарської діяльності Товариства за фінансовий рік з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

Аналіз проводився на підставі договорів, первинної бухгалтерської документації, яка відображає господарські операції за період з 1 січня по 31 грудня 2016 року, податкового обліку, реєстрів та пояснень.

Ревізійна комісія використовувала методи суцільної і вибіркової перевірки.

ПЕРЕВІРКОЮ ВСТАНОВЛЕНО:

Акціонерне товариство «Світло шахтаря» створено згідно наказу Фонду державного майна України №49-АТ від 13.07.94р., Шляхом перетворення державного підприємства Харківського машинобудівного заводу «Світло шахтаря» у відкрите акціонерне товариство згідно Постанови КМУ №686.

Згідно рішення прийнятого 03.12.2011р. позачерговим загальними зборами акціонерів підприємство має повну назву - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ». Скорочену: ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ». Товариство зареєстровано Виконавчим комітетом Харківської міської ради Харківської області 25 липня 1994 року.

Юридична та фактична адреса Товариства: м. Харків, вул. Світло шахтаря, 4/6.

Діяльність підприємства здійснюється на підставі Статуту.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства за період, що перевірявся є:

- Голова правління - Ковальчук Олександр Миколайович;
- Головний бухгалтер - Менеджер з бухгалтерського обліку- Мірошниченко Вікторія Вікторівна.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХІУ від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями і на основі облікової політики підприємства, затвердженої наказом №230 Головою правління від 18.07.2000 року з доповненнями.

Фінансова звітність за 2016 рік підготовлена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-Х ІV від 16.07.1999р.

ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» за результатами звітнього періоду складає фінансові звіти, а саме:

- Звіт про фінансовий стан;
- Звіт про сукупний дохід;
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Усі господарські операції, проведені на підприємстві за 2016 рік, відображаються із застосуванням Плану рахунків, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291 зі змінами і доповненнями.

З 01.01.2015р. бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С : Бухгалтерія.

СТАТУТНИЙ ФОНД

Розмір статутного капіталу станом на 31.12.2016 року становить 3 353 329,50 грн. і розділений на 335 332 950 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Згідно з Методичними рекомендаціями розрахунку вартості чистих активів акціонерних товариств, схваленим рішенням Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку від 17.11.2004р. № 485, за станом на 31 грудня 2016 року складає 801 773 тис.грн., і перевищує Статутний капітал товариства на 798 420 тис.грн., що відповідає вимогам законодавства.

ОБЛІК ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ТА ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНИХ ЦІННОСТЕЙ

Облік основних засобів ведеться згідно Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку №7 "Основних засобів" затвердженого МФУ №92 від 27.04.2000р.

Станом на 31 грудня 2016 р. вартість основних засобів складає 226 307 тис.грн., що підтверджується даними бухгалтерського балансу за 2016 р.

Амортизація основних засобів нараховувалася згідно Податкового Кодексу України (р. III) із застосуванням прямолінійного методу.

Облік матеріальних цінностей ведеться згідно Положення бухгалтерського обліку №9 "Запасів" затвердженого наказом МФУ від 20.10.99р. №246 на балансових рахунках №20 за фактичною собівартістю. Собівартість запасів включає витрати на придбання, доставку і переробку. Балансова вартість товарно-матеріальних цінностей на 31.12.2016р. складає 214 694 тис.грн.

Інвентаризація основних засобів і товарно-матеріальних цінностей проводилася згідно наказу №1114 від 16.09.2016р.

БАНКІВСЬКІ ОПЕРАЦІЇ

Облік грошових коштів на розрахунковому і валютному рахунках ведеться згідно нормативних документів з організації розрахунків на основі виписок банку згідно наданих первинних документів. Залишки грошових коштів, надходження і списання грошових коштів з розрахункового рахунку відповідають випискам банку.

Бухгалтерський облік операцій по розрахунковому і валютному рахунках ведуться згідно інструкції про безготівкові розрахунки в Україні, затвердженій Постановою Правління НБУ від 21.01.2004р. №22 зі змінами і доповненнями.

Комісією перевірені суцільним методом усі банківські документи за період з 01.01.2016 р. по 31.12.2016 р.

Фактичне використання грошових коштів - в межах повноважень Виконавчого органу Товариства. Кошти використовувались за призначенням.

КАСОВІ ОПЕРАЦІЇ

Касові операції ведуться згідно "Положення про ведення касових операцій в національній валюті України", затвердженого Постановою Правління НБУ №637 від 15.12.2004р. зі змінами і доповненнями, а також "Правил використання готівкової іноземної валюти на території України" затвердженого постановою Правління НБУ №200 від 30.05.2007р. зі змінами і доповненнями.

З касиром укладений договір про матеріальну відповідальність.

Перевищення ліміту в касі протягом року не встановлено. Уся готівка грошових коштів отримана по чеках у банку, оприбуткована в касі підприємства своєчасно в повному об'ємі.

Порушень по касовій дисципліні не встановлено.

РОЗРАХУНКИ ПО ЗАРОБІТНІЙ ПЛАТІ

На підприємстві прийняття на роботу працівників здійснюється згідно поданих заяв і виданих наказів з включенням в штатний розпис після проходження випробувального терміну.

Середньооблікова чисельність за 2016 рік склала 1 703 чоловік.

Вибірковою перевіркою правильності нарахування заробітної плати, утримання податків порушень не виявлено.

Станом на 01.01.2017 р. заборгованість із заробітної плати відсутня.

РОЗРАХУНКИ З ПОСТАЧАЛЬНИКАМИ, ДЕБІТОРАМИ І КРЕДИТОРАМИ

Розрахунки з покупцями і замовниками в обліку відображені згідно положення П (С) БУ 10 "Дебіторська заборгованість" на балансовому рахунку 36. "Розрахунки з постачальниками" на балансовому рахунку 63.

По зменшенню дебіторської заборгованості ведеться претензійна робота.

На 31.12.2016 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги склала 927 892 тыс.грн, а поточна кредиторська заборгованість – 704 366 тис. грн.

ОБЛІК ВИТРАТ НА ВИРОБНИЦТВО І ФОРМУВАННЯ СКЛАДУ ВИТРАТ

На підприємстві облік собівартості продукції ведеться згідно положення П(С)БО 16 «Витрати», Податкового кодексу України, облікової політики.

На підприємстві встановлено метод списання запасів на виробництво і реалізацію - метод ФІФО.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Згідно з міжнародними стандартами обліку збиток за 2016 р. склав 37 254 тис. грн.

Валюта балансу на початок звітного періоду 1 405 265 тис. грн. Валюта балансу на кінець звітного періоду 1 534 247 тис. грн.

Активи оцінені досто. зірно у бухгалтерському обліку і звітності, класифіковані відповідно до міжнародних стандартів обліку.

ПОДАТКОВИЙ ОБЛІК

Податковий облік ведеться згідно Податкового Кодексу України №2755- VI від 02.12.2010р. Із змінами та доповненнями із застосуванням реєстрів за встановленою формою.

АУДИТОР

Висновок незалежного аудитора зборам акціонерів наданий аудиторською фірмою ТОВ "Крат-Аудит".

Дата і номер договору на проведення аудиту: Договір № 121 від 18.09.2016 р.

Дата почала і закінчення проведення аудиту: з 18.09.2016р. по 12.04.2017 р.

Директор АФ ТОВ "Крат-Аудит", аудитор О.М.Кратт (сертифікат серії А № 002017, виданий рішенням Аудиторської палати України № 27 від 02.03.1995 року, дія сертифікату продовжена рішенням Аудиторської палати України № 2832 від 30.12.2014 р. до 02.03.2019 р.)

ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Дата аудиторського висновку: 12 квітня 2017 року.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». При складанні висновку (звіту) Аудитор дотримувався Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20 січня 2015р. №31.

На думку аудитора, фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан станом на 31.12.2016р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

ВИСНОВКИ

Ревізійна комісія в ході вибіркової перевірки не виявила фактів порушення порядку ведення бухгалтерського обліку, спотворення бухгалтерської звітності, не дотримання законодавства і нормативних актів, які могли б істотно вплинути на достовірність фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД "СВІТЛО ШАХТАРА".

Ревізійна комісія висловлює свою думку про достовірність даних, що містяться в річній фінансовій звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД "СВІТЛО ШАХТАРА".

Достовірність фінансової звітності також підтверджується Аудиторським укладенням від 12 квітня 2017 р.

Результати фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД "СВІТЛО ШАХТАРА" за 2016 рік, відображені в річній фінансовій звітності і підтверджені незалежним аудитором, пропонуються Загальним зборам акціонерів до затвердження.

Члени ревізійної комісії



І.Г.Лепякіна



М.В.Сімкович