# **ВИСНОВКИ**

**ревізора по балансу та звіту фінансово-господарської діяльності ПрАТ “Укргіпроцукор” за 2013 рік**

Керуючись чинним законодавством України та статутом АТ, положенням про ревізора, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів, протягом року та за рік в цілому проведено перевірку фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Укргіпроцукор».

Станом на 31.12.2013 року в реєстрі власників іменних цінних паперів зареєстровано - 68акціонерів.

Облікова чисельність працюючих на кінець звітного періоду **43 чол**.

Акціонерне Товариство працює над питанням пошуку спеціалістів.

У 2013 році ПрАТ “Укргіпроцукор” отримав дохід в сумі **5525,0 тис.грн.,** в тому числі :

**1**.Оренда, юридична адреса **1373,0 тис.грн.;**

**2**.Експлуатаційні послуги -  **1483,0 тис.грн.;**

**3**.Основна діяльність  **2312,0 тис.грн**.;

**4**.Послуги по наданню місця автотранспорту **357,0 тис.грн.;**

**Витрати за 2013 рік склали**  **5397,0 тис.грн**.,

в тому числі:

**1**. Матеріальні затрати **2%.**

**2**. Утримання будівлі (витрати на електроенергію, водопостачання і каналізацію, газопостачання та обслуговування котельні, вивезення сміття, дезінфекція, обслуговування ліфтів; експлуатаційні витрати на офісне приміщення в м. Вінниця, охорона будівлі) -  **24** %**.**

**3.** Обслуговування виробництва (засоби зв’язку, обслуговування банку, витрати на відрядження) - **3%.**

**4**. Амортизація –  **3%.**

**5**. Витрати на оплату праці -  **39%.**

**6.** Відрахування на соціальні заходи -  **18%.**

**7**. Податки (земля, екологічний) **– 4%.**

**8**. Інші витрати (послуги депозитарію; придбання стандартів, ГОСТів, періодичної літератури; оренда; інформаційне та консультаційне обслуговування; витрати на рекламу; матеріальна допомога; курси підвищення кваліфікації; ліцензії; поштові витрати і т.п.) - **7%.**

Згідно Форми 2 (Звіт про фінансові результати за 2013 рік):

- прибуток від звичайної діяльності до оподаткування склав **128 тис.грн**.;

- витрати (дохід) з податку на прибуток -  **85,0 тис.грн.;**

- чистий прибуток склав – **43,0 тис.грн.**, в порівнянні з 2012 роком чистий прибуток зменшився в 3,3 рази.

Протягом 2013 року було придбано основних засобів на суму **193,8 тис.грн.** (багатофункціональний пристрій АО Xerox 6204X, інженерно-лазерна копіювальна машина Mita KM-4850W, касовий апарат ЕККА MINI-T400 MT, кондиціонер Cooper and Hantor CH-SO7LHR2, кондиціонер Panasonic 7 MKD, корпус Enermax/Vostoc, монітор 21''5 LG IPS224T-PN, монітор РК Samsung 22, монітор TFT 19’’ SM S198150N LED, монітор PK 19 19EN 33 S-B, монітор PK 22 22 EN 33 S, принтер Canon PIXMA, принтер Epson Work Forse WF-7010, системний блок - 2 шт., стіл письмовий, пристрій друку та сканування МФУ Ф3). Сума витрат на програмне забезпечення - **27,2 тис.грн**.

В інституті проводились ремонтні роботи. Сума витрат за 2013 рік на ремонт виробничої будівлі та допоміжних приміщень склала **125,6** **тис.грн**., ремонт і модернізація машин та обладнання - **37,1 тис.грн.**

Перевіркою порушень не виявлено. На всі витрати представлені накладні та акти виконаних робіт.

На протязі року була надана благодійна допомога непрацюючим пенсіонерам - **600 грн.**

Порівнюючи 2013 рік з 2012 роком фінансово-господарська діяльність ПрАТ “Укргіпроцукор” виглядає так:

***Доходи зменшились в порівнянні з 2012 роком на 2,7%.***

На зменшення доходів в основному вплинуло зменшення доходів від оренди на **22,6%**.

Середня вартість 1м2 орендованої площі з урахуванням ПДВ – **158,64 грн**., зменшення в порівнянні з 2012 роком становить **2,3 %.**

Доходи зросли від: основної діяльності на **4,0%,** експлуатаційних послуг **5,4%.**

Доходи від послуг по наданню місць автотранспорту на рівні 2012 року.

***- Витрати на рівні 2012 року, зменшення склало лише 0,9%.***

Обсяг коштів, направлених на оплату праці за 2013 рік, збільшився в порівнянні з 2012 роком на **20,3%.** Середньомісячна заробітна плата одного працюючого ПрАТ «Укргіпроцукор» за 2013 рік зросла на **11,1 %.**

Слід відмітити, що в 2013 році, в порівнянні з 2012 роком, споживання :

**- газу**, як в натуральному так і в вартісному виразі, зменшилось відповідно на  **2,4%** та **4,1%;**

Вартість 1000 м3 газу з ПДВ зменшилась на 1,5**%** і становила **5136** **грн**.

**- водопостачання та водовідведення**

\* в натуральному виразі зменшилось на **47,5%.**

**\*** в вартісному збільшилось на **16,8 %.**

Тариф 1м3 води без ПДВ - 5,02 грн., на рівні минулого року, але з урахуванням сплати додаткових послуг ТОВ «Союзбудсервіс», ПНВП «Водооблік», ПАТ АК «Київводоканал» (скид стічних вод з перевищенням ДК, прочищення дворової каналізаційної мережі та каналізаційних оглядових колодязів; послуги з водообліку; послуги з водовідведення додаткового обсягу дощових і снігових вод, які потрапляють у комунальну каналізацію; погодження та видача актів розмежувань балансової приналежності каналізаційних мереж ; хімічний аналіз стічних вод; підготовка матеріалів для звітності щодо водовідведення, кількості та аналізу скидів в систему міської каналізації) вартість 1м3 води без ПДВ - **10,59 грн.**

**- електроенергії** зменшилось як в натуральному так і в вартісному виразі, відповідно на  **8,1%** та **0,8%;**

Зросла вартість 1 кВт/ г електроенергії з 1,1691 до 1,2539 грн., зростання склало **7,2%.**

Вартість вивезення сміття зменшилася на **23,3%.**

Зменшились витрати на міжміські переговори та абонплату, відповідно на **10,8 % та 15,0%.**

Сума заборгованості замовників на 01.01.14р. - **51,97 тис.грн**.

ПрАТ “Укргіпроцукор” не має заборгованості по заробітній платі та перед бюджетом.

Товариство є платоспроможним і ліквідним, фінансовий стан задовільний та стійкий.

Згідно договору № 61 від 3 березня 2014 року між ТОВ «Аудиторською фірмою «Універсал-Аудит» (яка здійснює аудиторську діяльність на підставі: свідоцтва про внесення до реєстру суб’єктів аудиторської діяльності за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001р. №98 та продовжено до 23 грудня 2015 року (рішення АПУ від 23 грудня 2010 року № 224/3) та ПрАТ «Укргіпроцукор» з 03 березня до 07 квітня 2014 року було проведено аудиторську перевірку фінансової звітності ПрАТ «Укргіпроцукор за 2013 рік.

Аудиторська перевірка фінансової звітності Товариства за 2013 рік проводилась відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

Аудитором проводилась вибіркова перевірка фінансових звітів ПрАТ «Укргіпроцукор» станом на 31.12.2013р., які складають комплект фінансової звітності:

-«Баланс (Звіт про фінансовий стан)»;

-«Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)»;

-«Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)»;

-«Звіт про власний капітал»;

-«Примітка до фінансової звітності» та реєстраційні, установчі документи, протоколи загальних зборів акціонерів, первинні бухгалтерські документи, регістри бухгалтерського обліку та ін.

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

За висновками аудиторської фірми:

1.Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві, в основному, відповідає вимогам Статуту і в повному обсязі відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»;

2. «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням ДК ЦПФР від 19.12.2006р. №1591 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.02.2007р. за № 97/13364.

Із метою постійного забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності підприємства, керуючись ст.10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. №996-ХІV, Інструкцією по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженою наказом Мінфіну України від 11.08.94р. № 69, Порядку надання фінансової звітності, затвердженої постановою КМУ від 28.02.2000 року № 419, була проведена інвентаризація основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, нематеріальних активів, грошових коштів, зобов’язань станом на 1 листопада 2013 року згідно наказу № 29б від 30 жовтня 2013 року.

Результати інвентаризації наступні: недостачі не виявлено; основні засоби та товарно-матеріальні цінності в експлуатації і на складі знаходяться в задовільному стані.

Фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності ревізором не виявлено.

Рішення Наглядової ради та виконавчого органу АТ з питань фінансово-господарської діяльності відповідають чинному законодавству та статуту АТ.

Ревізор підтверджує достовірність та повноту фінансової звітності АТ за 2013 рік.

Пропоную діяльність наглядової ради та виконавчого органу за 2013 рік признати задовільною і надаю “Висновки по балансу та звіту фінансово-господарської діяльності ПрАТ “Укргіпроцукор” за 2013 рік” на затвердження загальним зборам акціонерів.

Ревізор Л.А. Супруненко

28.04. 2014