

А К Т
ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ РЕВИЗИИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПАО "КПК "РАПИД"

г. Киев

08 апреля 2014 года

Председателем ревизионной комиссии ДЯТЕЛ Г.В. и членами комиссии:

Перкун В.Я.

Трухан П.И.

проведена плановая документальная ревизия финансовой деятельности ПАО "КПК "Рапид" за 2014 год.

ПАО "КПК "РАПИД" является юридическим лицом, имеющим собственный уставный фонд и право самостоятельного расходования финансовых средств, расчетный гривневый и валютный счета в ПАО «ВЕРНУМ Банк» г.Киева и ПАО «Укрэксимбанке» г.Киева., ПАТ АКБ «Киев» г.Киева.

Ответственными должностными лицами за финансовую деятельность ревизируемого периода являются:

Генеральный директор - Гриненко В.И.

Главный бухгалтер - Шинкарук Е.В.

Ревизия проводилась с 24.03.2015г. по 08.04.2015г.

Для проверки были предоставлены следующие документы:

1. Баланс Компании по состоянию на **31.12.2014г.**;
2. Финансовый отчет;
3. Отчет о движении денежных средств;
4. Отчет о собственном капитале Компании;
5. Декларации по налогу на прибыль и НДС, отчеты по отчислениям в фонды: Социального страхования, Пенсионный, Занятости;
6. Первичные бухгалтерские документы, кассовые книги.
7. Договоры, приказы, акты и другие документы.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2014 году Компания осуществляла уставную деятельность по оказанию услуг в гривнях и за валюту.

Организация и методология бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Компании осуществляется согласно **Международным стандартам финансовой отчетности, Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета активов, капитала,**

обязательств и хозяйственных операций предприятий и организаций, утвержденных приказом Министерства финансов Украины от 30.11.1999. №292 (с изменениями и дополнениями), Закона Украины «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине».

Кассовые книги ведутся по установленной форме.

Лимит остатка наличных денег в кассе в сумме 22800 грн., утвержденный ПАО «КПК «Рapid», порядок сдачи кассовой выручки за 2014 год соблюдался.

Учет курсовой валютной разницы производился в соответствии с рекомендациями Министерства финансов Украины и Комитета Верховной Рады Украины по вопросам финансов и банковской деятельности.

Учет хозяйственных операций осуществлялся согласно Плану счетов бухгалтерского учета в соответствии с требованиями действующего законодательства Украины.

На основании приказа по ПАО "КПК "Рapid" №73 от 25.09.2014г. «Об инвентаризации основных средств» и «Об инвентаризации материальных ценностей» проводилась годовая инвентаризация основных средств и материальных ценностей, документов и расчетов. В результате инвентаризации недостача товарно-материальных ценностей не обнаружена. Данные инвентаризационных описей соответствуют данным бухгалтерской отчетности.

Выборочной проверкой акта списания товарно - материальных ценностей и основных средств нарушений не установлено.

РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На балансе ПАО"КПК "РАПИД" по состоянию на 01.01.2015г. числится основных средств на сумму **32 млн.430 тыс.грн.**

За 2014год плановые показатели выполнены:

- по доходам на **100,2 %;**

- по прибыли на **100,1 % ;**

-платежи в Бюджеты всех уровней за 2014 год составили **9 млн. 637 тыс.грн..**

- в том числе:

Платежи в бюджет	Сумма (грн.)
1.Сбор за специальное использование водных ресурсов,	1 136
2.Экологический налог	4 552
3.Лицензия на алкогольные напитки (кафе, кафетерий)	16 000
4.Налог на землю	767 556
5.Сбор на развитие виноградарства, садоводства и хмелярств	3 038
6.Налог на прибыль	828 124
7.Налог на доходы нерезидентов	22 289
8.Торговые патенты	23 628
9.Подоходный налог с доходов физических лиц	2 228 669
10.Налог на прибыль при уплате дивидендов	17 400

11.Единый социальный взнос	5 564 340
12.Пенсионный збор при покупке валюты	43 215
13.Оплата льготной пенсии	117 104
ИТОГО:	9 637 051

При проведении проверки Баланса Компании по состоянию на **31.12.2014г.**, годового Финансового отчета, Отчета о движении денежных средств, Отчета о собственном капитале Компании, Деклараций по налогу на прибыль и НДС, отчетов по отчислениям в фонды: Социального страхования, Пенсионный, Занятости, первичных бухгалтерских документов, кассовых книг, Договоров, приказов, актов и других документов комиссией нарушений в финансовой деятельности Компании за 2014 год не установлено.

Кроме того за 2014 год государственной налоговой инспекцией Дарницкого, Днепровского, Деснянского, Шевченковского районов г.Киева, контрольно ревизионным управлением, фондом социального страхования, центром занятости и пенсионным фондом, было проведено **более 19** финансовых ревизий и встречных и камеральных проверок.

Так были проведены проверки:

- соблюдения кассовой дисциплины;
- достоверности расчетов средней зарплаты;
- удержаний и перечислений с начисленной заработной платы работников Компании;
- по взаиморасчетам ПАО «КПК «РАПИД» с другими предприятиями;
- начислений и перечислений в бюджет налога на добавленную стоимость;
- проверка центром занятости Дарницкого района;

Нарушений финансовой деятельности Компании за 2014 год по указанным проверкам не установлено.

В соответствии с требованиями Национальной комиссии по ценным бумагам и фондовому рынку была проведена с 03.03.2015г. по 24.03.2015г. аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности и ведения ценных бумаг за 2014год.

В аудиторском заключении отмечено, что на основании всех собранных доказательствах при проверке дают аудиторам основание не сомневаться в способности ПАТ "КВК" РАПИД" непрерывно продолжать свою деятельность.

РАСЧЕТЫ С РАБОТНИКАМИ ПАО "КПК "РАПИД"

Начисление заработной платы рабочим производится согласно Положению об оплате труда водителей, ремонтных и вспомогательных рабочих.

Зарплата руководителям и специалистам начисляется в соответствии с Штатным расписанием и заключенными контрактами. Выплата заработной платы производится в установленные строки, задолженности по заработной плате нет. Всем работающим индексируется заработная плата в соответствии с Законом Украины «Об индексации денежных доходов населения» в редакции от 06.02.03г. № 491-IV. За 2014 год всего начислено заработной платы с индексацией и налогами на зарплату и выплачено **15 млн.111 тыс.483 грн.** Суммы начисления соответствуют суммам, указанным в платежных ведомостях.

Налоги в бюджет перечислялись в соответствии с требованиями законодательства Украины в установленные строки.

ВЫВОДЫ КОМИССИИ

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО "КПК "РАПИД" за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года нашей комиссией, акты плановых проверок налоговой инспекцией в Дарницком районе г.Киева, а также акт аудиторской проверки позволяют сделать следующие выводы:

1.Состояние бухгалтерского и налогового учета отвечает требованиям действующего законодательства и нормативно-правовым актам Украины.

2.Нарушений и искажений в финансово-хозяйственной деятельности Компании не установлено.

3.На протяжении 2014г. Дирекция сохранила стабильность финансового состояния Компании, ввела новые производственные мощности для развития производственной базы и совершенствования производственного процесса, на что было израсходовано 3 млн.447тыс.900грн., выполнила все принятые социальные обязательства Коллективного договора за 2014 год, своевременно индексировала и выплачивала коллективу заработную плату.


В 2014 году выплачены дивиденды акционерам за 2013 год.
За 2014 год задолженности перед бюджетом нет.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ КОМИССИИ

1.Выразить Дирекции Компании полное доверие и признать результаты финансово-хозяйственной деятельности ПАО "КПК "РАПИД" за 2014 год - «хорошо».

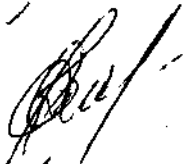
2.Годовой Финансовый отчет и баланс ПАО "КПК "РАПИД" за 2014 год - **утвердить**.

Председатель комиссии



Дятел Г.В.

Члены комиссии:



Перкун В.Я.



Трухан П.И.