

Звіт
ревізійної комісії ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"
за 2016 рік.

Ревізійна комісія, обрана загальними зборами акціонерів, діючи на основі "Положення про ревізійну комісію" провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 1 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року, за результатами якої зроблено цей звіт.

Ревізійна комісія в своїй роботі керувалась рішенням Загальних зборів акціонерів, чинним Законодавством України, Статуту Товариства, Положенням про ревізійну комісію.

Основні питання перевірки фінансово-господарської діяльності:

1. Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" в частині діючого законодавства та Статуту Товариства.

1. Перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод":

- перевірка обліку та забезпечення збереження матеріальних цінностей;
- перевірка документів з інвентаризації майна;
- перевірка стану бухгалтерського обліку та правильність складання Балансу Товариства, звітної документації.

В ході перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" за 2016 рік комісії була надана первинна розпорядча та звітна документація, в тому числі:

- Протоколи засідання Ради та Правління;
- Накази, видані у звітному періоді;
- Документи з інвентаризації товарно-матеріальних цінностей;
- Річна фінансова звітність (форма №1 "Баланс", форма №2 "Звіт про фінансові результати", форма №3 "Звіт про рух грошових коштів", форма №4 "Звіт про власний капітал", форма №5 "Примітки до річної фінансової звітності").

Результати перевірки

1. Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.

Рішення, що приймалися Наглядовою Радою та Правлінням протягом 2016 року знаходяться в компетенції органів управління Товариства та не суперечать законодавчим актам та Статуту ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод".

Накази, що видавались в Товаристві на основі цих рішень, не суперечать Статуту ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"

Протоколи засідань Наглядової Ради та Правління оформлені в повному обсязі, належним чином та містять всі необхідні матеріали.

Зі сторони органів управління здійснювався постійний контроль за виконанням прийнятих ними рішень.

2. Перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"

У відповідності до Статуту Товариства, Комісією було здійснено перевірку річних звітів і балансу ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод", а саме:

- Балансу на 31.12.2016 року;

- Звіту про фінансові результати за 2016 рік;
- Звіту про рух грошових коштів;
- Звіту про власний капітал за 2016 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік;
- Інших форм звітності.

В результаті перевірки Ревізійна комісія зробила висновок, що фінансова звітність підготовлена відповідно до концептуальної основи фінансової звітності, яка охоплює міжнародні стандарти(МЗФЗ), а також правові вимоги, передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV (із змінами та доповненнями) п.2. Порядку надання фінансової звітності, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419(із наступними змінами та доповненнями) та Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Товариство використовує облікову політику відповідно до вимог МСБО, виданих станом на 01.01.2009 року з урахуванням положень перехідного періоду.

Товариство з врахуванням особливостей своєї господарської діяльності на підставі вимог МСФЗ визначило облікову політику та подання фінансової звітності.Облікова політика в основному забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства,доходи, витрати, та його фінансові результати.

Згідно звіту про фінансовий стан або Балансу Товариства валюта балансу звітного року-1890 тис.грн. та фінансові результати господарювання (чистий дохід 144 тис. грн., чистий збиток 14 тис. грн.) , відображені у фінансовій звітності підтверджуються.Класифікація та оцінка основних засобів здійснювалась за переоціненою вартістю. Для визначення справедливої вартості класа адміністративних будівель станом на 31.12.2012 р. , керівництво ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" залучало незалежних професійних оцінювачів(ТОВ "АКТИВ ІНВЕСТМЕНТС". Відносно класа адмінбудівель оцінювач використовував методи оцінки, які базуються на моделі дисконтування грошових потоків, а також на підставі ринкових даних з використанням співвідношення цін, зкоригованих з урахуванням конкретних ринкових факторів(характер, місцезнахлдження та стан об"єктів).

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2016 року склала 2104,9 тис. грн., знос 1440,9 тис. грн., залишкова вартість -664,0 тис. грн.

Всі основні засоби за даними бухгалтерського обліку обліковуються на рахунку 10"Основні засоби" з наступним розподілом по субрахунках: 103 "Будинки та споруди", 104 "Машини та обладнання", 105 "Транспортні засоби", 109"Інші основні засоби"

Інвестиційна нерухомість обліковується за справедливою вартістю, яка відображає ринкові умови на звітну дату. У 2016 році у зв'язку з переведенням ковальсько-механічного цеху до складу інвестиційної нерухомості, незалежними професійними оцінювачами ТОВ "ІНВЕСТМЕНТС" визначена справедлива вартість цього об'єкта з використанням моделі оцінки відповідно до рекомендацій Міжнародного комітету зі стандартів оцінки.

Приріст вартості від переоцінки інвестиційної нерухомості відображено у складі сукупного доходу у сумі 107 тис. грн. і віднесено на збільшення фонду переоцінки активів, що входять до складу капіталу у дооцінках.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2016 року склала 2885.1 тис. грн., знос інвестиційної нерухомості-1662,6 тис. грн., залишкова вартість -1222,5 тис. грн.

У складі грошових коштів та їх еквівалентів відображаються кошти на рахунках у банках у національній валюті.Строкових депозитів та грошових коштів та їх еквівалентів з обмеженням до використання товариством станом на 31.12.2016 р. не має.

Фінансових активів, призначених для торгівлі, станом на 31.12.2016 р. не має.

Дебіторської заборгованості ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" не має.
Товарно-матеріальні запаси на 31 грудня 2016 року складають 4 тис. грн. та складаються з наступних складових:- виробничі запаси – 4 тис.грн.

Власний капітал станом на 31.12.2016 року складається з наступних складових:- зареєстрований капітал – 12 тис. грн., капітал в дооцінках- 2421 тис. грн. , непокритий збиток – 544 тис. грн. Сума оголошеного, випущеного та сплаченого капіталу становить 11684, 5 грн. та станом на 31.12.2016 року складається з 46738 іменних простих акцій номінальною вартістю 25 копійок кожна.Станом на 31.12.2016 року заявлений статутний капітал сплачено в повному обсязі, неоплаченого або вилученого капіталу немає. Форма існування цінних паперів бездокументарна іменна.

Непокритий збиток представляє собою збиток Товариства з дати заснування.

У зв'язку з отриманим Товариством за наслідками 2016 року збитком у розмірі 14 тис. грн. дивіденти за 2016 рік не нараховуються.

Поточна кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду за
-розрахунками з бюджетом складає -0
-з оплати праці – 1 тис. грн.

Ревізійна комісія ознайомила з результатами планової інвентаризації ТМЦ за 2016 рік, розрахунками з покупцями за продукцію та послуги, розрахунками з бюджетом, постачальниками, підзвітними особами та іншими дебіторами та кредиторами.
Згідно наказу №6 від 22 листопада 2016 року на підприємстві проведена повна інвентаризація.

Ревізійна комісія вважає, що податкова й статистична звітність складена вчасно. Незалежним аудитором висловлена думка, що показники річної фінансової звітності Товариства відповідають даним обліку. Товариством забезпечена порівнянність показників балансу станом на 31.12.2016 р., звіту про фінансові результати, рух грошових коштів, власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік.

На підставі проведеної перевірки, а також з урахуванням вищевикладеного, та на виконання ст. 49 Закону "Про господарські товариства" , Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу Товариства і пропонує акціонерам затвердити річний баланс і звіти ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" на 2016 рік."

Голова ревізійної комісії
Члени ревізійної комісії :



Лозінська В.Ф.
Гусар З.А.
Паламарчук М.М.



Прочитано, зарегистрировано на
судимости № 3 (м.п.)

Судья

С. С. С. С. С.