

**Висновки ревізійної комісії про вірогідність даних у річному звіті за 2016 рік
Публічного акціонерного товариства Кременчуцька виробничо-торговельна фірма
“Кремтекс”.**

Перевірка проведена членами ревізійної комісії:

О.О.Клепікова- голова комісії;

О.В.Білавчук- член комісії;

Т.А.Ватуліна- член комісії.

Про висновки перевірки можна довести наступне:

1. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться по журнально-ордерній системі і в цілому відповідає вимогам Закону України “Про бухгалтерську звітність”. Концептуальною основою складання фінансової звітності підприємства є Міжнародні стандарти фінансової звітності.
2. Облікова політика визначена наказом голови правління — генеральним директором ПАТ “Кремтекс” № 9 від 08.01.2013 року та №86 від 01.09.2015 року.
3. Інвентаризація активів проводилась згідно наказу №118 від 21.10.2016 року. Результати інвентаризації представлені актами та протоколом засідання центральної інвентаризаційної комісії. Відхилень не виявлено.
4. В ході перевірки ми впевнилися, що фінансова звітність відкрита з максимальною зрозумілістю для внутрішніх та зовнішніх користувачів.

Вибірково було розглянуто:

форма 1 “Баланс” підприємства

форма 2 “Звіт про фінансові результати”

Форма 3 “Звіт про рух грошових коштів”

Форма 4 “Звіт про власний капітал”.

У “Балансі” основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів розраховується лінійним методом на щомісячній основі. За 2016 рік амортизація становить 252 тис. грн. Первісна вартість основних засобів складає 16011,00 тис. грн. Надійшло основних засобів на суму 151,00 тис. грн., вибуло - на 153,00 тис. грн.

Знос основних засобів до їх первісної вартості станом на 31.12.2016 року складає 69,0%.

Підприємство надає в оперативну оренду об'єкти основних засобів, а саме офісні приміщення, для отримання додаткового доходу. За 2016 рік сума такого доходу складає 718,00 тис. грн.

Дебіторська заборгованність відображається за реальною вартістю.

Дебіторська заборгованність за продукцію, роботи, послуги складає 2005,00 тис. грн.

Кредиторська заборгованність за товари, роботи, послуги складає 962,00 тис. грн.

Довгостроковий кредит банку на кінець року складає 3500,00 тис. грн. Резерв відпускних на кінець року складає 203,0 тис. грн. Резерв сумнівних боргів не створюється.

Відповідно до Міжнародних стандартів для складання звіту про рух грошових коштів підприємство застосовує прямий метод, за яким розкриваються основні види валових надходжень грошових коштів, та валових виплат. Надходження від реалізації продукції, послуг склали 24500,00 тис. грн., від оренди 899,00 тис. грн. Витрати на оплату товарів, робіт, послуг склали 11964,00 тис. грн., на оплату праці 7704,00 тис. грн., відрахування на соціальні заходи, податки та збори 4612,00 тис. грн.

Залишки грошових коштів на кінець періоду склали 354,00 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2016 рік підприємство отримало прибуток в сумі 995,00 тис. грн.

Власний капітал на кінець року склав на 4117,00тис.грн.

Незалежною аудиторською фірмою "Баланс+Аудит" здійснена перевірка фінансової звітності ПАТ КАТФ "Кремтекс" за 2016 рік, результати якої будуть отримані 28 квітня 2017 року згідно графіку аудиторської перевірки.

Ревізійна комісія вносить пропозицію: річний звіт ПАТ КВТФ "Кремтекс" станом на 31.12.2016 року затвердити.

О.О.Клепікова-голова комісії

О.В.Білавчук- член комісії;

Т.А.Ватуліна- член комісії.