

ЗВІТ ТА ВИСНОВКИ
Ревізійної комісії
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ»
(надалі за текстом Товариство або ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК")
за 2012 рік

Загальними зборами акціонерів 24.09.2010 року було прийнято рішення щодо затвердження діючого складу Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія здійснила перевірку фінансово – господарської діяльності комбінату та підготувала висновки за результатами діяльності ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" за 2012 рік.

При перевірці Ревізійна комісія керувалася Статутом ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК", діючим законодавством України, нормативними актами Кабінету Міністрів України та Міністерства фінансів України.

У процесі роботи були вибірково перевірені первинні документи бухгалтерського обліку, журнали-ордери, головна книга, акти контрольно - ревізійного відділу, інші документи.

Перевіркою встановлено:

Застосована облікова політика у всіх істотних аспектах відповідає основним вимогам законодавства, регулюючого бухгалтерський та податковий облік, який на підприємстві ведеться відповідно до вимог Закону України від 16.07.99р. № 996-XIУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень та інструкцій Міністерства фінансів України, Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Бухгалтерський облік ведеться із частковим використанням автоматизованих підсистем.

Зберігання документів здійснюється відповідно до наказу Головного архівного Управління при Кабінеті Міністрів України від 20.07.98р. № 41 "Про затвердження переліку типових документів".

Під час проведення аналізу статей балансу підприємства станом на 31.12.2012року, Ревізійною комісією було встановлене наступне:

Облік основних засобів, необоротних матеріальних активів ведеться окремо в бухгалтерському і податковому обліку, відповідно до вимог чинного Законодавства України.

Облік матеріалів, відпущених у виробництво, сировини, ведеться згідно методу ФІФО, по собівартості перших за часом надходження запасів. Договори на матеріальну відповідальність складені з матеріально - відповідальними особами підприємства згідно з чинним законодавством.

Найменування показника	період
	2012 рік
Усього активів	1804740
Основні засоби	1352005
Довгострокові фінансові інвестиції	249
Запаси	34103
Сумарна дебіторська заборгованість	192397
Грошові кошти та їх еквіваленти	601
Нерозподілений прибуток (збиток)	661012
Власний капітал	1032775
Статутний капітал	366625
Довгострокові зобов'язання	194322
Поточні зобов'язання	498658
Чистий прибуток (збиток)	-565
Середньорічна кількість акцій (шт.)	1466502000
Кількість власних акцій, викуплених протягом періоду (шт.)	-
Загальна сума коштів, витрачених на викуп власних акцій протягом періоду	-
Чисельність працівників на кінець періоду (осіб) середньооблікова	5542

При вибірковій перевірці обліку витрат на виробництво суттєвих відхилень не встановлено.

Кошти на підприємстві витрачалися за напрямками і в обсязі, встановленим планом соціально – економічного розвитку ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Перевіркою встановлено, що нарахування заробітної плати персоналу, відрахування податку на доходи фізичних осіб та внески до Пенсійного фонду, та інших фондів соціального страхування здійснюється своєчасно та в повному обсязі, згідно з чинним законодавством України.

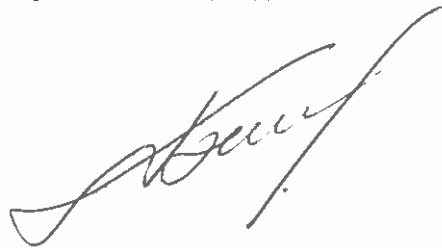
Ведення податкового обліку на Товаристві відповідає вимогам чинного законодавства.

Працівниками відділу контролю, ревізії та аналізу Товариства проведено в 2012 році 16 планових та 118 позапланових перевірок в цехах ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" по контролю за збереженням матеріальних цінностей і попередженню порушень законодавчих та нормативних документів, діючих на комбінаті. Проводились виїзні перевірки достовірності облікових даних різних напрямків та виконання вимог положень, прийнятих відносно обліку запасів в цехах Товариства бухгалтерами головної бухгалтерії.

По матеріалам перевірок керівництвом комбінату видані накази по усуненню виявлених порушень. Винуватці порушень притягнуті до дисциплінарної та матеріальної відповідальності.

Перевірка бухгалтерського балансу і фінансової звітності за 2012 рік дає можливість зробити висновок, що вони складені на підставі первинних документів аналітичного і синтетичного обліку та відповідно до вимог чинного законодавства.

Голова Ревізійної комісії



В.І. Боднар