

ПРОТОКОЛ
засідання Ревізійної комісії
публічного акціонерного товариства "КП ОТІ"

м. Київ

01 березня 2012 року

Засідання відкрито о 10 годині 00 хвилин, 01 березня 2012 року за місцезнаходженням ПАТ "КП ОТІ" (м. Київ, вул. Ф.Пушиної, 30/32).

Всього членів Ревізійної комісії ПАТ "КП ОТІ" – 3.

Присутні члени Ревізійної комісії ПАТ "КП ОТІ" – 3.

Гончаров Олександр Якович - Голова Ревізійної комісії ПАТ "КП ОТІ", заступник генерального директора з питань зовнішніх відносин, начальник центру зовнішніх відносин ПАТ "КП ОТІ";

Козирева Олена Михайлівна – член Ревізійної комісії ПАТ "КП ОТІ", головний економіст планово-економічного відділу ПАТ "КП ОТІ";

Яроцький Альбін Броніславович – член Ревізійної комісії ПАТ "КП ОТІ" начальник департаменту соціально-побутового розвитку ПАТ "КП ОТІ".

Запрошені без права голосу: головний бухгалтер ПАТ "КП ОТІ" – Кириєнко Ірина Іванівна.

Порядок денний:

1. Затвердження висновку Ревізійної комісії ПАТ "КП ОТІ" за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "КП ОТІ" за 2011 рік.

Розгляд питань порядку денного.

Слухали: Доповідь Голови Ревізійної комісії Гончарова О. Я. про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "КП ОТІ" за 2011 р.

Вирішили: за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "КП ОТІ" за 2011 рік (порушень не виявлено); затвердити висновок Ревізійної комісії.

Висновок: фінансові звіти ПАТ "КП ОТІ" за 2011 рік надають достовірну інформацію та відповідають вимогам чинного законодавства.

Ухвалили:

1. Затвердити висновок Ревізійної комісії про результати перевірки фінансових звітів ПАТ "КП ОТІ" за 2011 рік.

2. Рекомендувати загальним зборам акціонерів ПАТ "КП ОТІ" затвердити фінансові звіти ПАТ "КП ОТІ" за 2011 рік : "Баланс на 31 грудня 2011 р." та "Звіт про фінансові результати за 2011 рік".

Голосували за подану пропозицію:

Гончаров О.Я. - "за";

Козирева О.М. - "за";

Яроцький А.Б. - "за";

Рішення вважається прийнятим.

Голова засідання



О.Я. Гончаров

З протоколом ознайомлений

Головний бухгалтер ПАТ "КП ОТІ"



І.І. Кириєнко

**АКТ
ПЕРЕВІРКИ
ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“КП ОТІ”
за 2011 р.**

Перевірка виконана членами ревізійної комісії:

Гончаров О. Я. — голова ревізійної комісії;
Козирева О. М. — член ревізійної комісії;
Яроцький А. Б. — член ревізійної комісії.

Перевірка: початок 01 лютого 2012р.
закінчення 01 березня 2012р.

Перевіркою встановлено, що ПАТ “КП ОТІ” (далі Товариство) функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством та засновницькими документами, які зареєстровані Святошинською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Грошові кошти Товариства в національній та іноземній грошових одиницях зберігаються в АТ „Комерційний Індустріальний Банк” м Києва, МФО 322540 на розрахункових рахунках: №26001357 – поточний рахунок (мультивалютний); №26056357 – корпоративний рахунок.

Підприємство є платником податків на загальних підставах, взято на облік платника податків у Державній податковій інспекції по Святошинському районі м. Києва від 29.06.1999 р. за № 13464.

Основні напрямки діяльності Товариства:

- діяльність, пов’язана з банками даних (72.40.0);
- тиражування програмного забезпечення (22.33.0);
- монтаж і установлення електронно-обчислювальних машин та іншого устаткування для оброблення інформації (30.02.2);
- інші види діяльності у сфері розроблення програмного забезпечення (72.22);
- оброблення даних (72.30);
- ремонт і технічне обслуговування електронно-обчислювальних машин (72.50.2);
- передавання в тимчасове користування (оренду) вільних нежитлових приміщень.

Статутний фонд Товариства відповідно до установчих документів становить 1 895,37 тис.грн., який розподілений на прості іменні акції номінальною вартістю 10 грн. 00 коп. кожна в кількості 189 537 акцій, із них:

- 1 835 акцій належать фізичним особам (0,9681 %);
- 187 702 акції належать юридичним особам (99,0319 %), в т.ч. ТОВ "Обчислювальна техніка та інформатика" — 142 387 акцій (75,1236 %); ТОВ "Спеціалізоване підприємство "Голографія" — 45 315 акцій (23,9083 %).

Випуск акцій Товариства зареєстровано державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, свідоцтво № 201/1/99 від 28.05.1999 р.

Ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства здійснюється публічним акціонерним товариством «Комерційний Індустріальний Банк» відповідно до договору від 16.07.2010 р № Д 001 та у відповідності з діючими нормативами (ліцензія ДКЦПФР на здійснення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів серія АВ №520513 від 30.03.2010 р.).

Станом на 21.02.2012 р. у Товаристві 161 акціонер, в тому числі:

фізичні особи — 159; юридичні особи — 2.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. № 291 у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - П(С)БО), інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік здійснюється з використанням програмного забезпечення "1С:Підприємство 8.1. Управление производственным предприятием".

Наказом від 11.01.2009 р. № 1 "Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики ПАТ "КП ОТІ" визначається облікова політика Товариства, методи обліку та принципи оцінки окремих статей звітності.

Дані бухгалтерських рахунків співставні в бухгалтерських реєстрах, підтверджуються первинними документами.

Необоротні активи Товариства (розділ I активу балансу) на 31.12.2011 р. — 78 753 тис.грн.(залишкова вартість), в тому числі:

- 4 147 тис.грн. — нематеріальні активи;
- 174 тис.грн. — незавершені капітальні інвестиції;

- 73 695 тис.грн. — основні засоби;
- 737 тис.грн. — відстрочені податкові активи.

Основні засоби згідно з обліковою політикою відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження і виготовлення. Знос (амортизація) основних засобів нараховується прямолінійним методом, що відповідає п.26 П(С)БО 7 від 18.05.2000 р. №288/4509.

Облік основних засобів здійснюється у відповідності з діючим порядком по матеріально-відповідальних особах.

Станом на 31.12.2011 р. первісна вартість основних засобів складає 139 590 тис.грн.; накопичений знос основних засобів — 65 895 тис.грн.

За звітний період рух основних засобів: надходження — 1 111 тис.грн.; вибуття — 203 тис.грн.; нараховано амортизації — 3 711 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 144 тис.грн. Переоцінка основних засобів 18 714 тис.грн., досцінка зносу 8 535 тис.грн.

Облік і оцінка необоротних матеріальних активів ведеться у відповідності з П(С)БО 7 “Основні засоби”.

Нематеріальні активи Товариства — програмне забезпечення, яке придбано та створено (авторське право на інтелектуальну власність); ліцензійне право. Облік і оцінка проводиться відповідно до П(С)БО 8 від 02.11.1999р.№750/4043. “Нематеріальні активи”, затверджених Міністерством Фінансів України від 18.10.1999 р. Знос нараховується прямолінійним методом, виходячи з строку корисного використання.

Станом на 31.12.2011 р. первісна вартість нематеріальних активів складає 9 099 тис.грн.; знос нематеріальних активів — 4 952 тис.грн.

За звітний період рух нематеріальних активів: надходження — 801 тис.грн., вибуття — 80 тис.грн.; знос нарахований — 1 693 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 80 тис.грн. Переоцінка нематеріальних активів не проводилась.

Оборотні активи Товариства (розділ II активу балансу) на 31.12.2011 р. — 46 453 тис.грн.

Оцінка **виробничих запасів** проводилась по фактичній собівартості їх придбання (складається із сум, сплачених згідно з договором постачання за вирахуванням непрямих податків та врахуванням транспортно-заготівельних витрат). Облік наявності і руху виробничих запасів, товарів та МШП з терміном експлуатації до 1 року ведеться у відповідності з ПСБО №9 від 02.11.1999 р.

751/4044 "Запаси", затверджені наказом МФУ від 20.10.1999 р. №240 (ведеться щодо місць зберігання, матеріально-відповідальних особах). Вибуття проводиться за методом FIFO.

Дані складського та бухгалтерського обліку співставні з даними розділу II активу балансу. Згідно цих даних вартість запасів Товариства становить 6 369 тис.грн.; а саме:

- **Запаси:**

виробничі запаси	—	15 313	тис.грн.;
незавершене виробництво	—	3 379	тис.грн.;
готова продукція	—	40	тис.грн.;
Товари	—	4 088	тис.грн.
- **Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги:**

чиста реалізаційна вартість	—	11 608	тис.грн.;
первісна вартість	—	11 608	тис.грн.;
резерв сумнівних боргів	—	0	тис.грн.
- **Дебіторська заборгованість за розрахунками:**

з бюджетом	—	847	тис.грн.;
за виданими авансами	—	4 068	тис.грн.
- **Інша поточна дебіторська заборгованість**

	—	268	тис.грн.;
--	---	-----	-----------
- **Грошові кошти та їх еквіваленти:**

в національній валюті	—	6 393	тис.грн.;
в іноземній валюті	—	364	тис.грн.;
- **Іші оборотні активи**

	—	85	тис.грн.
--	---	----	----------

Відображені в балансі залишки грошових коштів і розрахунків підтверджуються виписками з банку і актами звірки.

Станом на 31.12.2011 р.:

Витрати майбутніх періодів (розділ III активу балансу) Товариства становлять 15 тис.грн.

Загальні активи балансу у сумі 125 221 тис.грн. підтверджуються фактичною наявністю основних засобів, нематеріальних активів, цінних паперів, товарно-матеріальних цінностей, розрахунковими документами, виписками з банку.

Власний капітал Товариства: статутний капітал сформовано у повному обсязі – 1 895 тис.грн., зміни не відбувались; інший додатковий капітал збільшено на 13 399 тис.грн. (нерозподілений прибуток 5 949 тис.грн., дооцінка основних засобів 7 450 тис.грн.); резервний капітал сформовано у повному розмірі – 474 тис.грн., зміни не відбувались.

Розділ I пасиву балансу станом на 31.12.2011 р. становить 81 437 тис.грн., в тому числі:

• Статутний капітал	—	1 895	тис.грн.;
• Інший додатковий капітал	—	87 266	тис.грн.;
• Резервний капітал	—	474	тис.грн.;
• Непокритий збиток	—	8 198	тис.грн.

У розділі II пасиву балансу відображено забезпечення виплат персоналу у сумі 2 538 тис.грн.

Зобов'язання Товариства (визнання, облік та оцінка) ведеться відповідно до П(С)БО 11.

Довгострокові зобов'язання Товариства на кінець звітного періоду (розділі III пасиву балансу) відсутні.

Поточні зобов'язання Товариства (розділ IV пасиву балансу) становлять 41 246 тис.грн.:

• Короткострокові кредити банків	—	15 000	тис.грн.;
• Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	—	22 947	тис.грн.;
• Поточні зобов'язання за рахунками:			
з авансів одержаних	—	1 293	тис.грн.;
з бюджетом	—	25	тис.грн.;
з позабюджетних платежів		0	тис.грн.;
зі страхування		0	тис.грн.;
з оплати праці		13	тис.грн.;
• Інші поточні зобов'язання	—	1 968	тис.грн.

Кредиторська заборгованість підтверджуються даними аналітичного обліку та результатами інвентаризації.

Інвентаризація майна Товариства проводилась згідно з наказом від 01.12.2011 р. № 53.

Матеріали інвентаризації підтверджуються документами про фактичну наявність майна і відображені обліком за результатами інвентаризації станом на 30.12.2011 р. вірно і повністю.

Інвентаризація грошових коштів проводиться щомісячно на останній день місяця головним бухгалтером (наказ від 08.01.2008 р №1).

У "Звіті про фінансові результати" відображена структура доходів та витрат Товариства.

Доходи Товариства визнаються відповідно до П(С)БУ №15, доходи (реалізації товарів, робіт, послуг та інші доходи) одержані в 2011 р. у сумі 51 912 тис.грн. (без ПДВ), в тому числі:

- | | | |
|---|---|------------------|
| • Чистий дохід від реалізації продукції | — | 46 897 тис.грн.; |
| • Інші операційні доходи | — | 4 954 тис.грн.; |
| • Інші фінансові доходи | — | 61 тис.грн.; |
| • Інші доходи | — | 0 тис.грн. |

Витрати формуються відповідно П(С)БО №16, витрати за 2011р. склали 60 840 тис.грн., в тому числі:

- | | | |
|---|---|------------------|
| • Собівартість реалізованої продукції
(товарів, робіт, послуг) | — | 42 254 тис.грн.; |
| • Адміністративні витрати | — | 13 833 тис.грн.; |
| • Витрати на збут | — | 115 тис.грн.; |
| • інші операційні витрати | — | 4 200 тис.грн.; |
| • Фінансові витрати | — | 438 тис.грн.; |
| • Інші витрати | — | 0 тис.грн. |

Перевіркою встановлено, що за 2011 р. Фінансові результати становлять: збитки від оперативної діяльності у сумі 8 551 тис.грн.; від звичайної діяльності до оподаткування у сумі 8 928 тис.грн.; дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності у сумі 730 тис.грн.

Збитки за 2011 р. від звичайної діяльності становлять 8 198 тис.грн.

Витрати на оплату праці у "Звіті про фінансові результати" визначені у сумі 30 972 тис.грн.: — виплати у сумі 29 182 тис.грн.; — забезпечення майбутніх платежів для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам у сумі 1 790 тис.грн.

Працівникам Товариства у 2011 р. нараховано виплат у сумі 30 549 тис.грн., в тому числі: фонду оплати праці – 30 158 тис.грн.; авторська винагорода – 13 тис.грн.; матеріальна допомога – 139 тис.грн; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства – 121 тис.грн.; інша оплата тимчасової непрацездатності – 118 тис.грн.

Віднесено на створення нематеріальних активів 876 тис.грн., з них з фонду оплати праці – 863 тис.грн; авторської винагороди – 13 тис.грн

При перевірці правильності нарахування заробітної плати ревізійною комісією порушень не виявлено.

При складанні **„Звіту про рух грошових коштів”** враховані всі зміни, що відбулися з грошовими коштами Товариства у 2011 році в результаті господарської діяльності.

Залишок коштів на початок звітного року становив 1 745 тис.грн.; на кінець року 6 757 тис.грн.; вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 1 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав –8 473 тис.грн. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав – 1 339 тис.грн. Чистий рух коштів від фінансової діяльності склав 14 823 тис.грн.

Чистий рух коштів склав 5 011 тис.грн. (надходження), що відповідає даним, що відображені у звіті.

У **„Звіті про власний капітал”** відображено рух власного капіталу в частині: переоцінка активів (дооцінка основних засобів, донарахування амортизації на дооцінку, вилучення з суми нерозподіленого прибутку). Виплат дивідендів власникам не проводилось. Відображення руху власного капіталу в бухгалтерському обліку відповідає вимогам чинних нормативів.

Власний капітал Товариства на кінець звітного періоду складає 81 437 тис.грн.:

статутний капітал — 1 895 тис.грн. (сформовано у повному обсязі, зміни не відбувались);

інший додатковий капітал — 87 266 тис.грн. (інший додатковий капітал на початок періоду створено 73 867 тис.грн., дооцінка основних засобів 10 180 тис.грн; амортизація 2 730 тис.грн.; віднесено нерозподіленого прибутку 5 949 тис.грн);

резервний капітал — 474 тис.грн. (створення резервного фонду здійснено у повному розмірі передбаченого в п. 9.1. Статуту, а саме 25% від Статутного фонду

1 895 370,0 грн., що складає 473 842,50 грн.; розмір щорічних відрахувань у резервний фонд Товариства 5% від чистого прибутку);

нерозподілений прибуток — збитки 8 198 тис.грн: (залишок на початок року 5 949 тис.грн , збиток за звітний період 8 198 тис.грн, вилучення нерозподіленого прибутку до іншого додаткового капіталу – 5 949 тис.грн.).

Залишок власного капіталу Товариства на початок 2011 р. становив 82 185 тис.грн.

За звітний період сума власного капіталу зменшилася на 748 тис.грн.:

	Надходження (тис.грн.)	(+)		Використання (тис.грн.)	(-)
1.	Дооцінка основних засобів	10 180	1.	Амортизація на дооцінку основних засобів	2 730
2.	Прибуток		2.	Збиток	8 198
	Разом	10 180		Разом	10 928

Станом на 31.12.2011 р. сума власного капіталу становить 81 437 тис.грн.

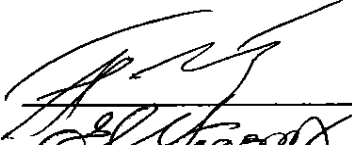
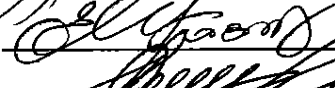
Перевіркою встановлено, що статті Балансу, показники фінансової звітності "Звіт про фінансові результати", "Звіт про рух грошових коштів" та "Звіт про власний капітал" Товариства станом на 31.12.2011 р. відповідають даним бухгалтерського обліку за 2011 рік.

Фінансова звітність за 2011 р. ПАТ "КП ОТІ" складена відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

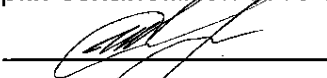
В ході перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства порушень не виявлено.

Ревізійна комісія **пропонує затвердити** баланс та звіт про фінансові результати ПАТ "КП ОТІ" за 2011 р.

Члени ревізійної комісії:

 О. Я. Гончаров
 О. М. Козирева
 А. Б. Яроцький

З актом перевірки ознайомлений головний бухгалтер

 І. І. Кириєнко