

ПРОТОКОЛ
засідання Ревізійної комісії
публічного акціонерного товариства "КП ОТІ"

м. Київ

12 квітня 2013 року

Засідання відкрито о 10 годині 00 хвилин, 12 квітня 2013 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 2012 рік.

Розгляд питань порядку денного.

Слухали: Доповідь Голови Ревізійної комісії Гончарова О. Я. про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "КП ОТІ" за 2012 р.

Вирішили: за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "КП ОТІ" за 2012 рік затвердити висновок Ревізійної комісії.

Висновок: фінансові звіти ПАТ "КП ОТІ" за 2012 рік надають достовірну інформацію та відповідають вимогам чинного законодавства.

Ухвалили:

1. Затвердити висновок Ревізійної комісії про результати перевірки фінансових звітів ПАТ "КП ОТІ" за 2012 рік.

2. Рекомендувати загальним зборам акціонерів ПАТ "КП ОТІ" затвердити фінансові звіти ПАТ "КП ОТІ" за 2012 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 2012 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 11 березня 2013р.
закінчення 11 квітня 2013р.

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 ПАТ “Комерційний Індустріальний Банк” м Києва, МФО 322540 на розрахункових рахунках: №26001357 – поточний рахунок (мультивалютний); №26056357 – корпоративний рахунок.

Товариство 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:

— комп’ютерне програмування (62.01);

— тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення (18.20);

— ремонт комп’ютерів і периферійного устаткування (95.11);

— консультування з питань інформатизації (62.02);

— інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп’ютерних систем (62.09);

— оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов’язана з ними діяльність (63.11);

— 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:

- 1 431 акцій належать фізичним особам (0,755 %);
- 188 106 акцій належить ТОВ "ЄДАПС " (99,245 %),.

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 31.12.2012 р. у Товаристві 120 акціонерів, в тому числі:
фізичні особи — 119; юридичні особи — 1.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до вимог Закону України від 16.07.99р. №996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, фінансової звітності та інших нормативних актів Міністерства фінансів України щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

Метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Метод оцінки вартості запасів – собівартості першим за часом надходження (ФІФО).

Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій – фінансові інвестиції відсутні.

Бухгалтерський облік здійснюється з використанням програмного забезпечення "1С:Підприємство 8.2. Управління виробничим підприємством".

Наказом від 30.12.2011 р. № 61 "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 31.12.2012 р. – 79 238 тис.грн.(залишкова вартість), в тому числі:

- 4 065 тис.грн. — нематеріальні активи;
- 75 173 тис.грн. — основні засоби;

Основні засоби згідно з обліковою політикою відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження і виготовлення.

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

Станом на 31.12.2012 р. первісна вартість основних засобів складає 146 088 тис.грн.; накопичений знос основних засобів — 70 915 тис.грн.

За звітний період рух основних засобів: надходження — 805 тис.грн.; вибуття — 1 619 тис.грн.; нараховано амортизації — 3 872 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 1 618 тис.грн. Переоцінка основних засобів 8 792 тис.грн., дооцінка зносу 4 210 тис.грн.

Облік і оцінка необоротних матеріальних активів ведеться у відповідності з МСБО 16 “Основні засоби”.

Нематеріальні активи Товариства — програмне забезпечення, яке придбано та створено (авторське право на інтелектуальну власність); ліцензійне право. Облік і оцінка проводиться відповідно до МСБО 38. Знос нараховується прямолінійним методом, виходячи з строку корисного використання.

Станом на 31.12.2012 р. первісна вартість нематеріальних активів складає 7 790 тис.грн.; знос нематеріальних активів — 3 725 тис.грн.

За звітний період рух нематеріальних активів: надходження — 1 037 тис.грн., вибуття — 625 тис.грн.; знос нарахований — 1 527 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 625 тис.грн.

Із складу основних засобів та нематеріальних активів виключено об'єкти, що не відповідають критерію визнання активом. В 2011 році відсторновано дооцінку нематеріальних активів, в зв'язку з відсутністю активного ринку, щодо вказаних нематеріальних активів.

Відповідно до МСФЗ витрати на здійснення капітальних інвестицій обліковуються у складі основних засобів та нематеріальних активів внаслідок чого цю статтю рекласифіковано у складі відповідних статей.

Також згідно з обліковою політикою у складі основних засобів та нематеріальних активів відображено суми авансів за відповідні активи.

Оборотні активи Товариства (розділ II активу балансу) на 31.12.2012 р. – 28 912 тис.грн.

Оцінка **виробничих запасів** проводилась по фактичній собівартості їх придбання (складається із сум, сплачених згідно з договором постачання за вирахуванням непрямих податків, суми ввізного мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Товариству, витрат на позики, транспортно-заготівельних витрат та інших витрат). Облік наявності і руху виробничих запасів ведеться у відповідності з МСБО 2 "Запаси. Вибуття проводиться за методом ФІФО.

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	—	12 790 тис.грн.;
незавершене виробництво	—	2 705 тис.грн.;
готова продукція	—	31 тис.грн.;
Товари	—	2 951 тис.грн.
- **Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги:**

чиста реалізаційна вартість	—	8 356 тис.грн.;
первісна вартість	—	8 364 тис.грн.;
резерв сумнівних боргів	—	8 тис.грн.
- **Дебіторська заборгованість за розрахунками:**

з бюджетом	—	231 тис.грн.;
за виданими авансами	—	831 тис.грн.
- **Інша поточна дебіторська заборгованість** — 62 тис.грн.;
- **Грошові кошти та їх еквіваленти:**

в національній валюті	—	487 тис.грн.;
в іноземній валюті	—	402 тис.грн.;
- **Інші оборотні активи** — 66 тис.грн.

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

Станом на 31.12.2012 р.:

Загальні активи балансу у сумі 108 150 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 3 375 тис.грн. (нерозподілений прибуток 68 739 тис.грн., дооцінка основних засобів 3 711 тис.грн.); резервний капітал сформовано у повному розмірі – 474 тис.грн., зміни не відбувались.

Зміни у складі статті «Інший додатковий капітал» пов'язані з тим що згідно з МСФЗ 1, Товариство вирішило оцінити об'єкти основних засобів на дату переходу на МСФЗ за справедливою вартістю та використати цю справедливу вартість, як доцільну собівартість на дату переходу на МСФЗ. В зв'язку з тим, що така переоцінка відбувається протягом періоду, за який готується перша фінансова звітність згідно з МСФЗ, коригування визнається безпосередньо у складі нерозподіленого прибутку. Також Товариством здійснено коригування дооцінки нематеріальних активів в зв'язку з відсутністю активного ринку щодо цих активів.

Зміни у складі статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» пов'язані із переходом на МСФЗ та підготовкою першої фінансової звітності, внаслідок чого за рахунок вказаної статті відбулись зміни у складі власного капіталу, активів та зобов'язань Товариства.

Розділ I пасиву балансу станом на 31.12.2012 р. становить 82 525 тис.грн., в тому числі:

• Статутний капітал	—	1 895	тис.грн.;
• Інший додатковий капітал	—	11 417	тис.грн.;
• Резервний капітал	—	474	тис.грн.;
• Непокритий збиток	—	68 739	тис.грн.

У розділі II пасиву балансу відображено забезпечення виплат персоналу у сумі 2 497 тис.грн.

Довгострокові зобов'язання Товариства в зв'язку із трансформацією статей фінансової звітності здійснено рекласифікацію довгострокової позики зі статті «Інші поточні зобов'язання» до складу статті «Довгострокові фінансові зобов'язання» та відображено вказану позику за амортизованою вартістю.

Поточні зобов'язання Товариства (розділ IV пасиву балансу) становлять 19 832 тис.грн.:

- Короткострокові кредити банків — 700 тис.грн.;
- Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1 338 тис.грн.;
- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 14 990 тис.грн.;
- Поточні зобов'язання за рахунками:
 - з авансів одержаних — 1 537 тис.грн.;
 - з бюджетом — 651 тис.грн.;
 - з позабюджетних платежів 0 тис.грн.;
 - зі страхування 0 тис.грн.;
 - з оплати праці 49 тис.грн.;
- Інші поточні зобов'язання — 567 тис.грн.

Кредиторська заборгованість підтверджуються даними аналітичного обліку та результатами інвентаризації.

Згідно з обліковою політикою та вимогами МСФЗ здійснено:
— рекласифікацію нарахованих відсотків у складі статті "Кредити банку";
— відображення авансів одержаних без ПДВ.

Інвентаризація майна Товариства проводилась згідно з наказом від 29.12.2012 р. № 56.

Матеріали інвентаризації підтверджуються документами про фактичну наявність майна і відображені обліком за результатами інвентаризації станом на 29.12.2012 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 МСБО 18 «Дохід», доходи (реалізації товарів, робіт, послуг та інші доходи) одержані в 2012 р. у сумі 70 229 тис.грн. (без ПДВ), в тому числі:

- Чистий дохід від реалізації продукції — 66 841 тис.грн.;
- Інші операційні доходи — 3 285 тис.грн.;
- Інші фінансові доходи — 4 тис.грн.;
- Інші доходи — 99 тис.грн.

Витрати за 2012р. склали 67 698 тис.грн., в тому числі:

- Собівартість реалізованої продукції
(товарів, робіт, послуг) — 50 431 тис.грн.; 040
- Адміністративні витрати — 13 889 тис.грн.; 070
- Витрати на збут — 49 тис.грн.; 080
- інші операційні витрати — 3 061 тис.грн.; 090
- Фінансові витрати — 268 тис.грн.; 140
- Інші витрати — 0 тис.грн. 160

Перевіркою встановлено, що за 2012 р. Фінансові результати становлять: прибуток від операційної діяльності у сумі 2 696 тис.грн.; від звичайної діяльності до оподаткування у сумі 2 531 тис.грн.; податок на прибуток від звичайної діяльності у сумі 1 267 тис.грн., чистий прибуток у сумі 1 264 тис.грн.

Витрати на оплату праці у “Звіті про фінансові результати” визначені у сумі 31 019 тис.грн.

Працівникам Товариства у 2012 р. нараховано виплат у сумі 31 505 тис.грн. в тому числі: фонд оплати праці – 30 864 тис.грн. (з них віднесено на створення нематеріальних активів 462 тис.грн.); авторська винагорода – 22 тис.грн.; матеріальна допомога – 169 тис.грн.; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства – 200 тис.грн.; виплати, що здійснюються за рахунок коштів фондів державного соціального страхування: допомога по тимчасовій непрацездатності – 248 тис.грн.; допомога на поховання – 2 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 2012 році в результаті господарської діяльності.

Звіт про рух грошових коштів, складається прямим методом. Істотні різниці між статтями Звіту про рух грошових коштів, складеного за вимогами українського положення (стандарту), та Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіти про рух грошових коштів» відсутні.

Залишок коштів на початок звітного року становив 6 739 тис.грн.; на кінець року 889 тис.грн.; вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 2 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 9 516 тис.грн. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав – 721 тис.грн. Чистий рух коштів від фінансової діяльності склав – 14 647 тис.грн.

Чистий рух коштів склав – 5 852 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 82 525 тис.грн.:

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

інший додатковий капітал — 11 417 тис.грн. (інший додатковий капітал на початок періоду створено 8 042 тис.грн., дооцінка основних засобів 3 711 тис.грн; інші зміни 336 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 — прибуток 1 264 тис.грн: (залишок на початок року 66 855 тис.грн , прибуток за звітний період 1 264 тис.грн, відстрочені

податкові зобов'язання 284 тис.грн; вилучення нерозподіленого прибутку до іншого додаткового капіталу – 336 тис.грн.).

Залишок власного капіталу Товариства на початок 2012 р. становив 77 266 тис.грн.

За звітний період сума власного капіталу збільшилася на 5 259 тис.грн.:

	Надходження (тис.грн.)	(+)		Використання (тис.грн.)	(-)
1.	Дооцінка основних засобів	3 711	1.	Амортизація на дооцінку основних засобів	336
2.	Прибуток	1 264			
3.	Зменшення відстрочених податкових зобов'язань	284			
4.	Збільшення нерозподіленого прибутку за рахунок амортизація на дооцінку основних засобів	336			
	Разом	5 595		Разом	336

Станом на 31.12.2012 р. сума власного капіталу становить 82 525 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 31.12.2012 р. відповідають даним бухгалтерського обліку за 2012 рік.

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За всі попередні звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 р., Товариство готувало фінансову звітність відповідно до затверджених Міністерством Фінансів України положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

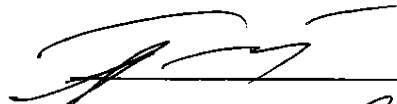
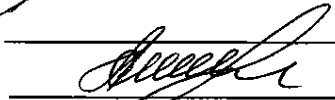
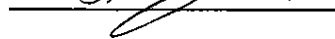
Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2012 р., є першою фінансовою звітністю ПАТ «КП ОТІ», підготовленою відповідно до МСФЗ і охоплює період з 1 січня 2012 року до 31 грудня 2012 року.

Відповідно до вимог Наказу Міністерства фінансів України від 09.12.2011 року за № 1591 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з бухгалтерського обліку», в якості форм даної фінансової звітності, застосовані додатки до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, зокрема форми: 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затверджені наказом Міністерства фінансів України від 31.03.99 року за № 87 (із змінами і доповненнями).

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

Ревізійна комісія **пропонує затвердити** фінансові звіти ПАТ «КП ОТІ» за 2012 р.

Члени ревізійної комісії:

О. Я. Гончаров

О. М. Козирева

А. Б. Яроцький

З актом перевірки ознайомлений головний бухгалтер



І. І. Кириєнко