

ПРОТОКОЛ
засідання Ревізійної комісії
публічного акціонерного товариства "КП ОТІ"

м. Київ

18 березня 2011 року

Засідання відкрито о 10 годині 00 хвилин, 18 березня 2011 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 - заступник генерального директора з питань зовнішніх відносин, начальник центру зовнішніх відносин ПАТ "КП ОТІ"; Голова Ревізійної комісії ПАТ "КП ОТІ";

Козирева Олена Михайлівна – головний економіст планово-економічного відділу ПАТ "КП ОТІ";

Яроцький Альбін Броніславович – 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 2010 рік.

Розгляд питань порядку денного.

Слухали: Доповідь Голови Ревізійної комісії Гончарова О. Я. про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "КП ОТІ" за 2010 р.

Вирішили: за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ "КП ОТІ" за 2010 рік (порушень не виявлено); затвердити висновок Ревізійної комісії.

Висновок: фінансові звіти ПАТ "КП ОТІ" за 2010 рік надають достовірну інформацію та відповідають вимогам чинного законодавства.

Ухвалили:

1. Затвердити висновок Ревізійної комісії про результати перевірки фінансових звітів ПАТ "КП ОТІ" за 2010 рік.

2. Рекомендувати загальним зборам акціонерів ПАТ "КП ОТІ" затвердити фінансові звіти ПАТ "КП ОТІ" за 2010 рік : "Баланс на 31 грудня 2010 р." та "Звіт про фінансові результати за 2010 рік".

Голосували за подану пропозицію:

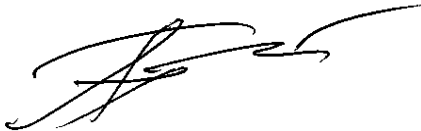
Гончаров О.Я. - "за";

Козирева О.М. - "за";

Яроцький А.Б. - "за";

Рішення вважається прийнятим.

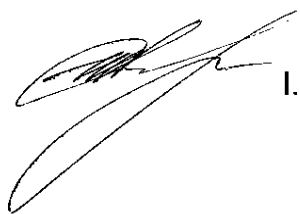
Голова засідання



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 2010 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 18 лютого 2011р.
закінчення 18 березня 2011р.

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 ТОВ „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);
- розроблення стандартного програмного забезпечення (72.21.0);
- монтаж и установлення електронно-обчислювальних машин та іншого устаткування для оброблення інформації (30.02.2);
- тиражування програмного забезпечення (22.33.0);
- діяльність автомобільного вантажного транспорту (60.24.0);
- 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:

— 2 598 акцій належать фізичним особам (1,3707 %);
— 186 939 акцій належать юридичним особам (98,6293 %)
в т.ч. ТОВ "ОТІ" — 142 387 акцій (75,1236 %); ТОВ "СП "Голографія" — 44 552 акції (23,5057 %).

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

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

Станом на 31.12.2010 р. у Товаристві 186 акціонерів, в тому числі:
фізичні особи — 184; 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 16.07.1999р. №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 11.01.2009р. № 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 31.12.2010р. – 71 853 тис.грн.(залишкова вартість), в тому числі:

- 5 039 тис.грн. — нематеріальні активи;
- 639 тис.грн. — незавершене виробництво;
- 66 175 тис.грн. — основні засоби;

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 31.12.2010р. первісна вартість основних засобів складає 119 968 тис.грн.; накопичений знос основних засобів — 53 793 тис.грн.

За звітний період рух основних засобів: надходження – 2 398 тис.грн.; вибуття – 34 тис.грн.; інші зміни (модернізація) – 158 тис.грн.; нараховано амортизації – 3 253 тис.грн.; списання зносу при вибутті – 29 тис.грн. Переоцінка основних засобів 9 659 тис.грн., дооцінка зносу 4 188 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 18.10.1999р. Знос нараховується прямолінійним методом, виходячи з строку корисного використання.

Станом на 31.12.2010р. первісна вартість нематеріальних активів складає 8 378 тис.грн.; знос нематеріальних активів — 3 339 тис.грн.

За звітний період рух нематеріальних активів: надходження – 4 485 тис.грн., вибуття – 15 тис.грн.; знос нарахований – 1 352 тис.грн.; списання зносу при вибутті – 15 тис.грн. Переоцінка нематеріальних активів не проводилась.

Оборотні активи Товариства (розділ II активу балансу) на 31.12.2010р. – 33 231 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 02.11.1999р. 751/4044 “Запаси”, затверджені наказом МФУ від 20.10.1999р.

№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	—	5 993 тис.грн.;
незавершене виробництво	—	130 тис.грн.;
готова продукція	—	243 тис.грн.;
Товари	—	3 тис.грн.

- Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги:

чиста реалізаційна вартість	—	24 257 тис.грн.;
первісна вартість	—	24 306 тис.грн.;
резерв сумнівних боргів	—	49 тис.грн.

- Дебіторська заборгованість за розрахунками:

з бюджетом	—	0 тис.грн.;
за виданими авансами	—	500 тис.грн.

- Інша поточна дебіторська заборгованість

— 22 тис.грн.;

- Грошові кошти та їх еквіваленти:

в національній валюті	—	1 737 тис.грн.;
в іноземній валюті	—	8 тис.грн.;

- Іші оборотні активи

— 338 тис.грн.

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

Станом на 31.12.2010 р.:

Витрати майбутніх періодів (розділ III активу балансу) Товариства становлять 12 тис.грн.

Необоротні активи (розділ III активу балансу) Товариства становлять 2 555 тис.грн.

Загальні активи балансу у сумі 107 651 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, зміни не відбувались; інший додатковий капітал збільшено на 2 217 тис.грн. (дооцінка основних засобів 5 471 тис.грн., амортизація 2 576 тис.грн.; непокритий збиток попереднього періоду 678 тис. грн.); резервний капітал сформовано у повному розмірі, зміни не відбувались.

Розділ I пасиву балансу станом на 31.12.2010р. становить 82 185 тис.грн., в тому числі:

• Статутний капітал	—	1 895	тис.грн.;
• Інший додатковий капітал	—	73 867	тис.грн.;
• Резервний капітал	—	474	тис.грн.;
• Нерозподілений прибуток	—	5 949	тис.грн.

У розділі II пасиву балансу відображено забезпечення виплат персоналу у сумі 1 590 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) становлять 496 тис.грн.

Поточні зобов'язання Товариства (розділ IV пасиву балансу) становлять 23 380 тис.грн.:

• Короткострокові кредити банків	—	0	тис.грн.;
• Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	—	15 160	тис.грн.;
• Поточні зобов'язання за рахунками:			
з авансів одержаних	—	3 946	тис.грн.;
з бюджетом	—	2 291	тис.грн.;
з позабюджетних платежів	—	0	тис.грн.;
зі страхування	—	0	тис.грн.;
з оплати праці	—	1	тис.грн.;
• Інші поточні зобов'язання	—	1 982	тис.грн.

Кредиторська заборгованість підтверджуються даними аналітичного обліку та результатами інвентаризації.

Інвентаризація майна Товариства проводилась згідно з наказом від 15.12.2010р. № 57.

Матеріали інвентаризації підтверджуються документами про фактичну наявність майна і відображені обліком за результатами інвентаризації станом на 20.12.2010р. вірно і повністю.

Інвентаризація грошових коштів проводиться щомісячно на останній день місяця головним бухгалтером (наказ від 08.01.08р №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 2010р. у сумі 67 619 тис.грн. (без ПДВ), в тому числі:

• Доходи від реалізації, інші операційні доходи	—	67 619 тис.грн.;	70,71
- реалізація готової продукції		22 380 тис.грн.;	701
- реалізація товарів		578 тис.грн.;	702
- реалізація робіт і послуг		41 166 тис.грн.;	703
- реалізація послуг (оренда)		1 959 тис.грн.;	703
- реалізація запасів		1 532 тис.грн.;	712
- інше (неустойки, курсова різниця та ін.)		5 тис.грн.;	714
• Інші фінансові доходи	—	3 тис.грн.;	73
• Інші доходи	—	0 тис.грн.	74

Витрати формуються відповідно П(С)БО №16, витрати за 2010р. склали 57 240 тис.грн., в тому числі:

• Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	—	46 633 тис.грн.;	040
• Адміністративні витрати	—	7 917 тис.грн.;	070
• Витрати на збут	—	33 тис.грн.;	080
• інші операційні витрати	—	2 655 тис.грн.;	090
• Фінансові витрати	—	2 тис.грн.;	140
• Інші витрати	—	0 тис.грн.	160

Перевіркою встановлено, що за 2010 р. Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування — прибуток у сумі 10 382 тис.грн.

За даними бухгалтерського обліку у 2010 р. податок на прибуток від звичайної діяльності становить 3 755 тис.грн.

Прибуток за 2010 р. від звичайної діяльності становить 6 627 тис.грн.

Витрати на оплату праці у "Звіті про фінансові результати" визначені у сумі 20 201 тис.грн., а саме:

— сума на оплату у 2010 р. становить 20 809 тис.грн., в тому числі за рахунок фонду оплати праці – 20 698 тис.грн.; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства – 111 тис.грн.;

— забезпечення майбутніх платежів для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам нараховано у сумі 1 162 тис.грн (2010 р.), 999 тис.грн. (2009 р.);

— віднесено на створення нематеріальних активів витрат на оплату праці у сумі 726 тис.грн.

Працівникам Товариства у 2010р. нараховано виплати у сумі 21 091 тис.грн., в тому числі: за рахунок фонду оплати праці – 20 698 тис.грн.; авторська винагорода – 31 тис.грн.; матеріальна допомога – 75 тис.грн; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства – 111 тис.грн.; інша оплата тимчасової непрацездатності – 176 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 2010 році в результаті господарської діяльності.

Залишок коштів на початок звітного року становив 110 тис.грн.; на кінець року 1 745 тис.грн.; вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 0 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 3 562 тис.грн. (видатки). Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав – 3 231 тис.грн. (видатки). Чистий рух коштів від фінансової діяльності склав 1 304 тис.грн. (видатки).

Чистий рух коштів склав 1 635 тис.грн. (видатки), що відповідає даним, що відображені у звіті.

У "Звіті про власний капітал" відображено рух власного капіталу в частині: переоцінка активів (дооцінка нематеріальних активів, донарахування амортизації на дооцінку необоротних активів, отримання чистого прибутку); розподіл прибутку (в інший додатковий капітал). Виплат власникам дивідендів

не проводилось. Відображення руху власного капіталу в бухгалтерському обліку відповідає вимогам чинних нормативів.

Власний капітал Товариства на кінець звітного періоду складає 82 185 тис.грн.:

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

інший додатковий капітал — 73 867 тис.грн. (інший додатковий капітал на початок періоду створено 70 972 тис.грн., дооцінка основних засобів 5 471 тис.грн; амортизація — 2 576 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 — 678 тис.грн (залишок на початок року), чистий прибуток за звітний період 6 627 тис.грн, залишок на кінець року 5 949 тис.грн.

Залишок власного капіталу Товариства на початок 2010р. становив 72 663 тис.грн.

За звітний період сума власного капіталу збільшилась на 9 522 тис.грн.:

	Надходження (тис.грн.)	(+)		Використання (тис.грн.)	(-)
1.	Дооцінка основних засобів	5 471	1.	Амортизація на дооцінку основних засобів	2 576
2.	Прибуток	6 627	2.		
	Разом	12 098		Разом	2 576

Станом на 31.12.2010 р. сума власного капіталу — 82 185 тис.грн.

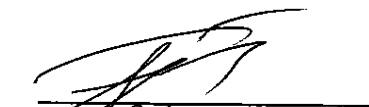
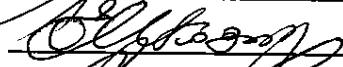
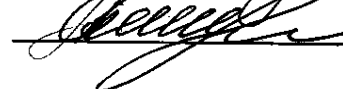
Перевіркою встановлено, що статті Балансу, показники фінансової звітності “Звіт про фінансові результати”, “Звіт про рух грошових коштів” та “Звіт про власний капітал” Товариства станом на 31.12.2010 р. відповідають даним бухгалтерського обліку за 2010 рік.

Фінансова звітність за 2010 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 2010 р.

Члени ревізійної комісії:

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

З актом перевірки ознайомлена головний бухгалтер

 І. І. Кириєнко