

ПРОТОКОЛ № 1

засідання Ревізійної комісії ВАТ "КП ОТІ"

м. Київ

27 березня 2009 р.

Присутні: Голова Ревізійної комісії Гончаров О. Я.
Члени Ревізійної комісії: Козирева О. М.
 Яроцький А. Б.

Порядок денний:

1. Затвердження висновку Ревізійної комісії ВАТ "КП ОТІ за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ВАТ "КП ОТІ" за 2008 рік.

Слухали: Доповідь Голови Ревізійної комісії Гончарова О. Я. про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ВАТ "КП ОТІ" за 2008 р.

Висновок: за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ВАТ "КП ОТІ" за 2008 рік порушень не виявлено; фінансові звіти ВАТ "КП ОТІ" за 2008 рік. подають достовірну інформацію та відповідають вимогам чинного законодавства.

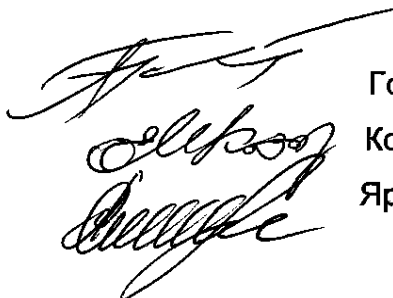
Ухвалили:

1. Затвердити висновок Ревізійної комісії про результати перевірки фінансових звітів ВАТ "КП ОТІ" за 2008 рік.

2. Рекомендувати загальним зборам акціонерів ВАТ "КП ОТІ" затвердити фінансові звіти ВАТ "КП ОТІ" за 2008 рік : "Баланс на 31 грудня 2008 р." та "Звіт про фінансові результати за 2008 рік".

Голова Ревізійної комісії:

Члени Ревізійної комісії:



Гончаров О. Я.

Козирева О. М.

Яроцький А. Б.

**АКТ
ПЕРЕВІРКИ
ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“КП ОТІ”
за 2008 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 27 лютого 2009р.
закінчення 27 березня 2009р.

Перевіркою встановлено, що ВАТ “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 району 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);
- медична практика (85.12.0);
- діяльність автомобільного вантажного транспорту (60.24.0);
- передавання в тимчасове користування (оренду) вільних нежитлових приміщень.

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

- 8 311 акцій належить фізичним особам (4,3849 %);
- 181 226 акцій належить юридичним особам (95,6151 %)

в т.ч. ТОВ "ОТІ" — 142 387 акцій (75,1236 %); ТОВ "СП "Голографія" — 38 839 акцій (20,4915 %).

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 незалежним реєстратором ТОВ "СІВ-Реєстратор" згідно договору від 01.11.2004р № 98 та у відповідності з діючими нормативами (ліцензія Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 11.08.2006р. №189549).

Станом на 31.12.2008 р. у Товаристві 297 акціонерів, в тому числі:

фізичні особи — 295; юридичні особи — 2

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого Наказом Мінфіну 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 7.7 Комплексний облік".

Наказом від 08.01.2008р. № 1 „Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики ВАТ „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 31.12.2007р – 32 737 тис.грн.(залишкова вартість), в тому числі:

- 1 753 тис.грн. — нематеріальні активи;
- 548 тис.грн. — незавершене виробництво;

- 24 710 тис.грн. — основні засоби;
- 5 726 тис.грн. — інвестиційна нерухомість.

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 31.12.2008р. первісна вартість основних засобів складає 44 069 тис.грн.; накопичений знос основних засобів — 19 359 тис.грн.

За звітний період рух основних засобів: надходження — 1 090 тис.грн.; вибуття — 9 тис.грн.; інші зміни — 14 тис.грн.; знос нарахований — 1 753 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 9 тис.грн. Переоцінка основних засобів не проводилась.

Інвестиційна нерухомість за звітний період становить 5 726 тис.грн.; первісна вартість інвестиційної нерухомості 9 493 тис.грн.; знос 3 767 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 31.12.2008р. первісна вартість нематеріальних активів складає 3 250 тис.грн.; знос нематеріальних активів — 1 497 тис.грн.

За звітний період рух нематеріальних активів: надходження — 90 тис.грн., вибуття — 45 тис.грн.; сума дооцінки нематеріальних активів — 506 тис.грн.; знос нарахований — 778 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 45 тис.грн.; уцінка накопиченої амортизації — 358 тис.грн.

Оборотні активи Товариства (розділ II активу балансу) на 31.12.2008р. — 24 760 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 4 547 тис.грн.; а саме:

- Запаси:

виробничі запаси	—	2371 тис.грн.;
незавершене виробництво	—	2175 тис.грн.;
готова продукція	—	0 тис.грн.;
товари	—	1 тис.грн.;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги:

чиста реалізаційна вартість	—	6777 тис.грн.;
первісна вартість	—	6856 тис.грн.;
резерв сумнівних боргів	—	79 тис.грн.;
- Дебіторська заборгованість за розрахунками:

з бюджетом	—	0 тис.грн.;
за виданими авансами	—	1689 тис.грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість

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

в національній валюті	—	11593 тис.грн.;
в іноземній валюті	—	15 тис.грн.;
- Іші оборотні активи

	—	139 тис.грн.
--	---	--------------

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

Станом на 31.12.2008 р.:

Витрати майбутніх періодів (розділ III активу балансу) Товариства становлять 8 тис.грн.

Необоротні активи (розділ III активу балансу) Товариства становлять 51 тис.грн.

Загальні активи балансу у сумі 57 556 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 2 828 тис.грн. (дооцінка нематеріальних активів 1 673 тис.грн., уцінка нематеріальних активів 709 тис.грн., знос 1 876 тис.грн.; нерозподілений прибуток попереднього періоду 3740 тис. грн.); резервний капітал сформовано у повному розмірі, зміни не відбувались.

Розділ I пасиву балансу станом на 31.12.2008р. становить 44 179 тис.грн., в тому числі:

• Статутний капітал	—	1 895	тис.грн.;
• Інший додатковий капітал	—	37 888	тис.грн.;
• Резервний капітал	—	474	тис.грн.;
• Нерозподілений прибуток	—	3 922	тис.грн.

У розділі II пасиву балансу відображено забезпечення виплат персоналу у сумі 775 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 418 тис.грн.

Поточні зобов'язання Товариства (розділ IV пасиву балансу) становлять 12 184 тис.грн.:

• Короткострокові кредити банків	—	3 000	тис.грн.;
• Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	—	426	тис.грн.;
• Поточні зобов'язання за рахунками:			
з авансів одержаних	—	4 292	тис.грн.;
з бюджетом	—	2 529	тис.грн.;
з позабюджетних платежів	—	2	тис.грн.;
зі страхування	—	401	тис.грн.;
з оплати праці	—	903	тис.грн.;
• Інші поточні зобов'язання	—	631	тис.грн.

Кредиторська заборгованість підтверджуються даними аналітичного обліку та результатами інвентаризації.

Інвентаризація майна Товариства проводилась згідно з наказом від 25.11.2008р. № 32.

За даними інвентаризації станом на 30.11.2008р.:

• товарно-матеріальних цінностей	—	2 156	тис.грн.;
• дебіторська заборгованість	—	16 886	тис.грн.;
• кредиторська заборгованість	—	10 348	тис.грн.;
• необоротних активів (первісна вартість)	—	56 109	тис.грн.;
• необоротних активів (залишкова вартість)	—	31 339	тис.грн.;

Матеріали інвентаризації підтверджуються документами про фактичну наявність майна і відображені обліком за результатами інвентаризації 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 2008 р. у сумі 29 240 тис.грн. (без ПДВ), в тому числі:

• Доходи від реалізації, інші операційні доходи	—	29 238	тис.грн.;	70,71
- реалізація готової продукції		4 005	тис.грн.;	701
- реалізація товарів		2 438	тис.грн.;	702
- реалізація робіт і послуг		20 171	тис.грн.;	703
- реалізація послуг (оренда)		2 288	тис.грн.;	703
- реалізація запасів		240	тис.грн.;	71
- інше (неустойки, курсова різниця)		96	тис.грн.;	71
• Інші фінансові доходи	—	2	тис.грн.;	73
• Інші доходи	—	0	тис.грн.	74

Витрати формуються відповідно П(С)БО №16, витрати за 2008р. склали 24 023 тис.грн., в тому числі:

• Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	—	17 735	тис.грн.;	040
• Адміністративні витрати	—	4 886	тис.грн.;	070

• Витрати на збут	—	13 тис.грн.;	080
• інші операційні витрати	—	831 тис.грн.;	090
• Фінансові витрати	—	550 тис.грн.;	140
• Інші витрати	—	8 тис.грн.	160

Перевіркою встановлено, що за 2008 р. за фінансовими результатами від звичайної діяльності до оподаткування прибуток становить 5 217 тис.грн.

За даними бухгалтерського обліку у 2008 р. Товариство використало прибутку на суму 1 295 тис.грн. (податок на прибуток).

Чистий прибуток за 2008 р. становить 3 922 тис.грн.

Витрати на оплату праці у “Звіті про фінансові результати” визначені у сумі 10 366 тис.грн., а саме:

— сума на оплату у 2008 р. становить 10 312 тис.грн., в тому числі за рахунок фонду оплати праці – 10 262 тис.грн.; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства – 50 тис.грн.;

— забезпечення майбутніх платежів для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам нараховано у сумі 567 тис.грн (2008 р.), - 326 тис.грн. (2007 р.);

— віднесено на створення нематеріальних активів витрат на оплату праці у сумі 187 тис.грн.

Сума, що нарахована працівникам Товариства у 2008 р. становить 10 453 тис.грн., в тому числі: за рахунок фонду оплати праці – 10 262 тис.грн.; авторська винагорода – 1 тис.грн.; матеріальна допомога – 48 тис.грн; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства – 50 тис.грн.; інша оплата тимчасової непрацездатності – 92 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 2008 році в результаті господарської діяльності.

Залишок коштів на початок звітного року становив 199 тис.грн.; на кінець року – 11 608 тис.грн.; вплив зміни валютних курсів на залишок коштів – 5 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 12 438 тис.грн. (надходження). Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав 1 574 тис.грн. (видатки).

Чистий рух коштів склав 11 404 тис.грн. (надходження), 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 44 179 тис.грн.:

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

додатковий капітал — 37 888 тис.грн. (інший додатковий капітал— створено 8 457 тис.грн., дооцінка активів — 29 431 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 — 3 922 тис.грн (залишок на початок року 3 740 тис.грн.).

Залишок власного капіталу Товариства на початок 2008р. становив 41 169 тис.грн.

За звітний період сума власного капіталу збільшилась на 3 010 тис.грн.:

	Надходження (тис.грн.)	(+)		Використання (тис.грн.)	(-)
1.	Отримано прибутку	3 922	1.	Уцінка нематеріальних активів	709
2.	Дооцінка нематеріальних активів	1 673	2.	Амортизація на дооцінку необоротних активів	1 876
	Разом	5 595		Разом	2 585

Станом на 31.12.2008 р. сума власного капіталу — 44 179 тис.грн.
Акт перевірки фінансово-господарської діяльності відкритого акціонерного товариства „КП ОТІ”
за 2008 р.

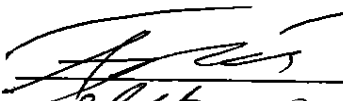
Перевіркою встановлено, що статті Балансу, показники фінансової звітності "Звіт про фінансові результати", "Звіт про рух грошових коштів" та "Звіт про власний капітал" Товариства станом на 31.12.2008 р. відповідають даним бухгалтерського обліку за 2008 рік.

Фінансова звітність за 2008 р. ВАТ "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 ВАТ "КП ОТІ" за 2008 р.

Члени ревізійної комісії:

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

З актом перевірки ознайомлена головний бухгалтер

	І. І. Кириєнко
--	----------------