

ПРОТОКОЛ № 1

засідання Ревізійної комісії ВАТ "КП ОТІ"

м. Київ

19 березня 2010 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 2009 рік.

Слухали: Доповідь Голови Ревізійної комісії Гончарова О. Я. про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ВАТ "КП ОТІ" за 2009 р.

Висновок: за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ВАТ "КП ОТІ" за 2009 рік порушень не виявлено; фінансові звіти ВАТ "КП ОТІ" за 2009 рік. подають достовірну інформацію та відповідають вимогам чинного законодавства.

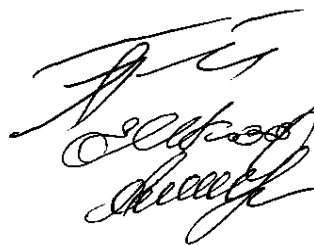
Ухвалили:

1. Затвердити висновок Ревізійної комісії про результати перевірки фінансових звітів ВАТ "КП ОТІ" за 2009 рік.

2. Рекомендувати загальним зборам акціонерів ВАТ "КП ОТІ" затвердити фінансові звіти ВАТ "КП ОТІ" за 2009 рік : "Баланс на 31 грудня 2009 р." та "Звіт про фінансові результати за 2009 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 2009 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 19 лютого 2010р.
закінчення 19 березня 2010р.

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:

- 5 503 акції належить фізичним особам (2,9034 %);
- 184 034 акції належить юридичним особам (97,0966 %)

в т.ч. ТОВ "ОТІ" — 142 387 акцій (75,1236 %); ТОВ "СП "Голографія" — 41 647 акцій (21,9730 %).

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 31.12.2009 р. у Товаристві 258 акціонерів, в тому числі:
фізичні особи — 256; 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 11.01.2009р. № 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 31.12.2008р – 66 838 тис.грн.(залишкова вартість), в тому числі:

- 1 906 тис.грн. — нематеріальні активи;
- 3 526 тис.грн. — незавершене виробництво;

- 50 013 тис.грн. — основні засоби;
- 11 393 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 31.12.2009р. первісна вартість основних засобів складає 88 366 тис.грн.; накопичений знос основних засобів — 38 353 тис.грн.

За звітний період рух основних засобів: надходження — 1 336 тис.грн.; вибуття — 24 тис.грн.; інші зміни (модернізація) — 849 тис.грн.; нараховано амортизації — 1 749 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 19 тис.грн. Переоцінка основних засобів 52 064 тис.грн., дооцінка зносу 21 525 тис.грн.

Інвестиційна нерухомість за звітний період становить 11 393 тис.грн.; первісна вартість інвестиційної нерухомості 19 421 тис.грн.; знос 8 028 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 31.12.2009р. первісна вартість нематеріальних активів складає 3 908 тис.грн.; знос нематеріальних активів — 2 002 тис.грн.

За звітний період рух нематеріальних активів: надходження — 668 тис.грн., вибуття — 10 тис.грн.; знос нарахований — 515 тис.грн.; списання зносу при вибутті — 10 тис.грн. Переоцінка нематеріальних активів не проводилась.

Оборотні активи Товариства (розділ II активу балансу) на 31.12.2009р. — 23 657 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 5 911 тис.грн.; а саме:

- **Запаси:**

виробничі запаси	—	5 176 тис.грн.;
незавершене виробництво	—	132 тис.грн.;
готова продукція	—	602 тис.грн.;
товари	—	1 тис.грн.
- **Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги:**

чиста реалізаційна вартість	—	17 127 тис.грн.;
первісна вартість	—	17 250 тис.грн.;
резерв сумнівних боргів	—	123 тис.грн.
- **Дебіторська заборгованість за розрахунками:**

з бюджетом	—	1 тис.грн.;
за виданими авансами	—	390 тис.грн.
- **Інша поточна дебіторська заборгованість** — 0 тис.грн.;
- **Грошові кошти та їх еквіваленти:**

в національній валюті	—	98 тис.грн.;
в іноземній валюті	—	12 тис.грн.;
- **Іші оборотні активи** — 118 тис.грн.

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

Станом на 31.12.2009 р.:

Витрати майбутніх періодів (розділ III активу балансу) Товариства становлять 14 тис.грн.

Необоротні активи (розділ III активу балансу) Товариства становлять 64 тис.грн.

Загальні активи балансу у сумі 90 573 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 33 084 тис.грн. (дооцінка основних засобів 30 539 тис.грн., амортизація 1 377 тис.грн.; нерозподілений прибуток попереднього періоду 3 922 тис. грн.); резервний капітал сформовано у повному розмірі, зміни не відбувались.

Розділ I пасиву балансу станом на 31.12.2009р. становить 72 663 тис.грн., в тому числі:

• Статутний капітал	—	1 895	тис.грн.;
• Інший додатковий капітал	—	70 972	тис.грн.;
• Резервний капітал	—	474	тис.грн.;
• Непокритий збиток	—	678	тис.грн.

У розділі II пасиву балансу відображено забезпечення виплат персоналу у сумі 1 366 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 181 тис.грн.

Поточні зобов'язання Товариства (розділ IV пасиву балансу) становлять 16 363 тис.грн.:

• Короткострокові кредити банків	—	94	тис.грн.;
• Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	—	8 423	тис.грн.;
• Поточні зобов'язання за рахунками:			
з авансів одержаних	—	2 757	тис.грн.;
з бюджетом	—	1 440	тис.грн.;
з позабюджетних платежів	—	4	тис.грн.;
зі страхування	—	641	тис.грн.;
з оплати праці	—	2 166	тис.грн.;

- Інші поточні зобов'язання — 838 тис.грн.

Кредиторська заборгованість підтверджуються даними аналітичного обліку та результатами інвентаризації.

Інвентаризація майна Товариства проводилась згідно з наказом від 21.12.2009р. № 42.

За даними інвентаризації станом на 28.12.2009р.:

- товарно-матеріальних цінностей — 6 016 тис.грн.;
- дебіторська заборгованість — 16 тис.грн.;
- кредиторська заборгованість — 11 тис.грн.;
- необоротних активів (первісна вартість) — 59 621 тис.грн.;
- необоротних активів (залишкова вартість) — 32 310 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 2009р. у сумі 38 798 тис.грн. (без ПДВ), в тому числі:

- Доходи від реалізації, інші операційні доходи — 38 795 тис.грн.; 70,71
 - реалізація готової продукції 8 896 тис.грн.; 701
 - реалізація товарів 94 тис.грн.; 702
 - реалізація робіт і послуг 26 495 тис.грн.; 703
 - реалізація послуг (оренда) 2 238 тис.грн.; 703
 - реалізація запасів 1 058 тис.грн.; 71
 - інше (неустойки, курсова різниця) 14 тис.грн.; 71
- Інші фінансові доходи — 3 тис.грн.; 73
- Інші доходи — 0 тис.грн. 74

Витрати формуються відповідно П(С)БО №16, витрати за 2009р. склали 39 713 тис.грн., в тому числі:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) — 31 235 тис.грн.; 040

• Адміністративні витрати	—	6 336 тис.грн.;	070
• Витрати на збут	—	49 тис.грн.;	080
• інші операційні витрати	—	2 072 тис.грн.;	090
• Фінансові витрати	—	21 тис.грн.;	140
• Інші витрати	—	0 тис.грн.	160

Перевіркою встановлено, що за 2009 р. Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування — збитки у сумі 915 тис.грн.

За даними бухгалтерського обліку у 2009 р. дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності становить 237 тис.грн.

Збиток за 2009 р. від звичайної діяльності становить 678 тис.грн.

Витрати на оплату праці у “Звіті про фінансові результати” визначені у сумі 16 952 тис.грн., а саме:

— сума на оплату у 2009 р. становить 17 997 тис.грн., в тому числі за рахунок фонду оплати праці — 17 888 тис.грн.; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства — 109 тис.грн.;

— забезпечення майбутніх платежів для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам нараховано у сумі 999 тис.грн (2009 р.), - 609 тис.грн. (2008 р.);

— віднесено на створення нематеріальних активів витрат на оплату праці у сумі 1 435 тис.грн.

Працівникам Товариства у 2009р. нараховано виплати у сумі 18 178 тис.грн., в тому числі: за рахунок фонду оплати праці — 17 888 тис.грн.; авторська винагорода — 21 тис.грн.; матеріальна допомога — 39 тис.грн.; оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів Товариства — 109 тис.грн.; інша оплата тимчасової непрацездатності — 121 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 2009 році в результаті господарської діяльності.

Залишок коштів на початок звітної року становив 11 608 тис.грн.; на кінець року 110 тис.грн.; вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 2 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 2 906 тис.грн. (видатки). Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав 5 836 тис.грн. (видатки). Чистий рух коштів від фінансової діяльності склав 2 906 тис.грн. (видатки).

Чистий рух коштів склав 11 500 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 звітної періоду складає 72 663 тис.грн.:

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

інший додатковий капітал — 70 972 тис.грн. (інший додатковий капітал на початок періоду створено 37 888 тис.грн., дооцінка активів 30 539 тис.грн.; амортизація —1 377тис.грн.; нерозподілений прибуток 3 922 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), на кінець періоду непокриті збитки у сумі 678 тис.грн.

Залишок власного капіталу Товариства на початок 2009р. становив 44 179 тис.грн.

За звітний період сума власного капіталу збільшилась на 28 484 тис.грн.:

	Надходження (тис.грн.)	(+)		Використання (тис.грн.)	(-)
1.	Дооцінка основних засобів	30 539	1.	Амортизація на дооцінку основних засобів	1 377
2.			2.	Збитки	678
	Разом	30 539		Разом	2 055

Станом на 31.12.2009 р. сума власного капіталу — 72 663 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 31.12.2009 р. відповідають даним бухгалтерського обліку за 2009 рік.

Фінансова звітність за 2009 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 2009 р.

Члени ревізійної комісії:

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

З актом перевірки ознайомлена головний бухгалтер

 І. І. Кириєнко