

АКТ

перевірки фінансово-господарської діяльності

Відкритого акціонерного товариства "ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД"

за період з 01.01.2009 по 31.12.2009 рр.

м. Новомосковськ

22 квітня 2010 р.

Нами, Головою Ревізійної комісії Піддубною С.І. та членами Ревізійної комісії Спільніченко В.В. і Акуловою Т.М. (Представник компанії «ІНТЕРПАЙП ЛІМІТЕД»), згідно вимоги Статуту ВАТ " ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД " п. 8.5.1 та п. 8.5.4, здійснена перевірка фінансово-господарської діяльності ВАТ"ІНТЕРПАЙП НМТЗ" (далі Товариства) за період з 01 січня 2009 року по 31 грудня 2009 року.

Перевірка проводилася з відома Голови Правління Товариства Антипова Ю.М. та головного бухгалтера Товариства Мовчан В.А.

Метою перевірки було встановлення достовірності річного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, а також аналіз ефективності роботи Правління з управління майном і фінансовими ресурсами Товариства.

У ревізії використовувалися матеріали річної бухгалтерської та податкової звітності, дані до пояснювальної записки до звіту про господарську діяльність за 2009-й рік, аналіз окремих економічних показників, усні пояснення посадових осіб Товариства, аудиторський висновок незалежного аудитора.

У результаті аналізу і зіставлення матеріалів Комісією встановлено:

Бухгалтерський облік майна, зобов'язань і господарських операцій ведеться відповідно до чинного Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV.

Бухгалтерська звітність товариства складається бухгалтерією відповідно до вимог П (с) БО, затвердженими наказом Міністерства Фінансів України.

Інвентаризація майна Товариства проведена відповідно до наказу по підприємству та вимогами інструкції № 69.

За підсумками перевірки та аналізу бухгалтерської та податкової звітності, а також річного звіту Правління Комісія прийшла до висновку, що дана інформація відповідає дійсності. Зокрема:

виручка від реалізації продукції за 2009 рік склала 1 038 662,0 тисячі гривень,

собівартість реалізованої продукції - 798 938,0 тисяч гривень,

валовий прибуток від реалізації - 188 737,0 тисяч гривень,

доходи від іншої операційної діяльності склали 423 885,0 тисяч гривень,

інші операційні витрати - 444 044,0 тисячі гривень,

адміністративні витрати - 41 551,0 тисяч гривень,

витрати на збут - 89 922,0 тисяч гривень.

Від операційної діяльності отримано прибуток у сумі 37 105 тисячі гривень.

Фінансові витрати Товариства перевищили фінансові доходи на 17 842,0 тисячі гри-

вень за рахунок виплачених % за кредитами, витрати від іншої діяльності перевищили доходи на 24 182 тисячі гривень в основному за рахунок зростання курсів валют за кредитними операціями.

Таким чином, за 2009-й рік Товариством отримано збитків від звичайної діяльності у розмірі 4 919,0 тисяч гривень.

Витрати з податку на прибуток по підприємству склали 26 761 000 гривень.

Був проведений аналіз активів підприємства та джерел їх формування. Протягом 2009 року активи підприємства збільшилися на 242 827 тисячі гривень. Аналіз структури активів показав, що в звітному 2009 році відбулося збільшення величини необоротних активів на 485 542 000 гривень, за рахунок переоцінки основних виробничих фондів.

Зменшення оборотних активів підприємства на 246 753 000 гривень пов'язано:

- з погашенням дебіторської заборгованості на 269 989 тисяч гривень,
- зменшенням залишків незавершеного виробництва і готової продукції на 87 069 тисяч гривень,
- зменшенням дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 26 821 тисячу гривень.

За аналізований період відбулося збільшення власного капіталу підприємства, а саме: після проведеної переоцінки основних виробничих фондів додатковий капітал зріс на 475 102 000 гривень, нерозподілений прибуток (непокриті збитки) збільшилася на 120 496,0 тисяч гривень за рахунок змін в обліковій політиці підприємства щодо відображення амортизації дооцінки основних засобів.

Довгострокові зобов'язання підприємства знизилися на 335 041 тисячі гривень, за рахунок їх погашення.

Поточні зобов'язання підприємства збільшилися на 14 964 тисячі гривень за рахунок збільшення кредиторської заборгованості за поставлені товари, роботи, послуги у зв'язку зі зміною умов оплати.

При проведенні аналізу фінансового стану підприємства ми бачимо, що:

- рентабельність оборотного капіталу склала 5%;
- рентабельність активів склала 1%.

Для оцінки показника ліквідності Товариства були розраховані:

- коефіцієнт поточної ліквідності склав 1,1 при нормативі 2,0;
- коефіцієнт швидкої ліквідності склав 0,8 при нормативі 0,8.

За 2009 рік витрати на оплату праці в Товаристві склали 50 796 тисяч гривень. Середня заробітна плата на підприємстві дорівнює 2280,4 гривень. Відрахування до доходної частини бюджетів усіх рівнів та виплата заробітної плати проводилися вчасно. Підприємство не має заборгованості до Державного та місцевих бюджетів. У 2009 році керівництвом підприємства була продовжена успішна робота з бюджетного відшкодування ПДВ. Сума відшкодованого дебетового ПДВ становить 65 811 300 гривень. На освоєння нових видів продукції та вдосконалення технологічних процесів, механізацію та автоматизацію виробництва було витрачено 330 тисяч гривень. Підприємство продовжує реалізувати програму з підготовки та перепідготовки кадрів, що дозволяє розширювати зону взаємозамінності персоналу і подальшого проведення процесів оптимізації при організації виробничих процесів. Протягом року проводилося фінансування заходів з охорони праці, на придбання спецодягу, спеціального взуття та індивідуальних засобів захисту. Витрати на охорону праці за рік склали 2545,0 тисяч гривень.

Також Комісією були перевірені інші дані звітності та аналітичного обліку. Станом на 31 грудня 2009 років помилок і порушень, які могли б спотворити загальну картину фінансового стану Товариства, виявлено не було, що підтверджено висновком незалежного аудитора.

Голова Ревізійної комісії

С.І. Піддубна

Секретар Ревізійної комісії

В. В. Спільніченко

