

**Звіт та висновки Ревізійної комісії
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД»
за результатами перевірок
фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік**

м. Новомосковськ

17 квітня 2016 року

Комісія, у складі Голови Ревізійної комісії Піддубної С.І. та членів Ревізійної комісії Спільніченко В.В. і Шевцової Н.Ю. згідно вимог п.11.4. ст.11 Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД», далі «Товариство», здійснили перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року.

Товариство зареєстроване виконавчим комітетом Новомосковської міської ради депутатів 25 квітня 1996 року, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 05393139, юридична адреса: Україна, 51200, Дніпропетровська обл., м. Новомосковськ, вул. Сучкова, 115.

При перевірці консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнського підприємства ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» та дочірнього підприємства ТОВ «Новомосковський посуд». ТОВ «Новомосковський посуд» засноване відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» № 50 від 16.11.2005 року, зареєстроване виконавчим комітетом Новомосковської міської ради Дніпропетровської області 03.12.2005 року. Частка ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» в статутному капіталі ТОВ «Новомосковський посуд» складає 100 %.

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

Метою перевірки було встановлення відповідності фінансово-господарської діяльності Товариства положенням Статуту і рішенням Загальних зборів Товариства, достовірності показників фінансового звіту і консолідованого фінансового звіту фінансово-господарської діяльності Товариства.

Перевірка проводилася на підставі наступних законодавчих та нормативних актів:

- Закону України «Про акціонерні товариства»;
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Міжнародних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Під час перевірки розглянута та використана інформація наступних документів: реєстраційні документи, накази, розпорядження, податкові декларації та розрахунки, головні книги, касові та банківські документи, первинні документи, що надійшли до бухгалтерії Товариства на момент перевірки, угоди господарської діяльності, накладні, акти виконаних робіт, а також прийняті до уваги результати актів перевірок контролюючими організаціями та органами управління.

Перевіркою встановлено:

Організація і методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності Товариства у всіх істотних аспектах відповідає основним вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. №996-ХІ (з наступними змінами та доповненнями, Міжнародним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Товариство веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишались незмінними протягом періоду, що перевірявся. Для забезпечення оперативного повного контролю, аналізу та достовірності звітності у Товаристві застосовується система реєстрів синтетичного і аналітичного бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій Товариства із значною деталізацією позицій аналітичного обліку, яка дозволяє здійснювати контроль за рухом активів і зобов'язань Товариства. Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку протягом періоду, що перевірявся, Товариство застосовувало автоматизовану форму обліку із використанням комп'ютерного програмного комплексу ІТ-Підприємство.

Податковий облік ведеться з дотриманням норм і вимог Податкового Кодексу України з урахуванням перехідних положень його.

Зберігання документів здійснюється відповідно до вимог Переліку типових документів, що створюються під час діяльності органів державної влади та місцевого самоврядування, інших установ, підприємств та організацій, із зазначенням строків зберігання документів, затверджений наказом

Міністерства юстиції України від 12.04.2012 р. №578/5 і листа Державної архівної служби від 30.10.2012 р. №01.2/3388.

Під час проведення перевірки статей фінансової звітності Товариства за станом на 31 грудня 2015 року Ревізійною комісією було встановлене наступне:

Найбільшу частину доходів підприємство отримало, проводячи свою операційну діяльність.

Розрахунки проводилась як в грошовій формі, так із використанням форми взаємозаліку.

Для визначення доходу від реалізації продукції використовується метод нарахування по відвантаженню продукції, виконанню робіт.

Об'єм реалізованої продукції Товариства в порівнянні з 2014 роком збільшився на 22,03%, але використання виробничих потужностей становило 47,72%, що пов'язано з відсутністю замовлень.

Фінансові результати роботи Товариства за 2015 рік наступні:

- Виручка від реалізації продукції за 2015 рік склала 1 526 489 тисяч гривень.
- Собівартість реалізованої продукції – 1 299 180 тисяч гривень.
- Валовий прибуток від реалізації – 227 309 тисяч гривень.
- Дохід від іншої операційної діяльності склав 922 444 тисячі гривень.
- Інші операційні витрати – 71 222 тисячі гривень.
- Адміністративні витрати – 118 895 тисяч гривень.
- Витрати на збут – 136 105 тисяч гривень.
- Від операційної діяльності отримано прибуток у сумі 823 531 тисяча гривень.
- Фінансові витрати Товариства склали 379 915 тисяч гривень за рахунок виплачених відсотків за кредити та курсових різниць від переоцінки кредитів Товариства.
- Дохід від іншої діяльності склав 9 417 тисяч гривень.
- За 2015-й рік Товариством отримано прибуток від звичайної діяльності у розмірі 453 033 тисячі гривень.
- Податок на прибуток по підприємству склав 58 299 тисяч гривень.
- Чистий фінансовий результат склав 394 734 тисячі гривень.

При аналізі складових елементів доходу від іншої операційної діяльності ревізійна комісія відмітила збільшення загальної суми цих доходів за рахунок курсової різниці від повернення валютних передплат на розрахунковий рахунок Товариства в сумі 842 939 тисяч гривень.

Збільшення адміністративних витрат пов'язано з отриманням Товариством консультаційно-правових послуг з повернення дебіторської заборгованості в валютних коштах на розрахунковий рахунок підприємства.

Аналізуючи зміни витрат оплати праці працівників Товариства комісія відмічає наступне:

Оплата праці та матеріальне заохочення працівників підприємства в 2015 році здійснювалися відповідно до діючої на підприємстві системи оплати праці та винагород на підставі Положення «Про оплату і винагороди працівників» від 01.04.2009 р., зі змінами та доповненнями, з урахуванням вимог трудового законодавства України, розділу 3 Колективного договору.

Унаслідок роботи за графіками скорочених робочих тижнів у січні, лютому, березні, квітні, травні, червні та грудні 2015 року, пов'язаних з відсутністю поставок металу і зниженням замовлень на трубну продукцію, викликаними, перш за все, складною і нестабільною ситуацією в Україні, витрати на оплату праці за 2015 рік у порівнянні з попереднім роком скоротилися на 1 820 тисяч гривень або на 1,7% і склали 107 295 тисяч гривень.

При цьому середньооблікова чисельність персоналу підприємства в порівнянні з 2014 роком скоротилася на 563 чоловік, або на 23,7%, і склала 1 809 чоловік, що стало результатом впровадження ініціатив щодо вдосконалення процесів виробництва.

При всіх вищевказаних обставинах середній фактичний дохід трудящих підприємства за 2015 рік збільшився на 28,6% і склав 5 148 гривні проти 4 003 гривні в 2014 році.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2015 рік» від 28.12.2014 р. №80-VIII, зі змінами та доповненнями, на 2015 рік встановлено прожитковий мінімум для працездатних осіб: з 1 січня - 1 218 гривні, з 1 вересня - 1 378 гривні, в зв'язку з чим на підставі п.п. 3.2, 3.6 Колективного договору та п. 3.2.1 Розділу 3 чинної Галузевої Угоди на підприємстві робочим 1-го розряду з квітня 2015 року встановлено оклади не нижче 1 700 гривень, з жовтня 2015 р. - не нижче 1 770 гривень, що вище 105% прожиткового мінімуму, а також переглянуті в бік підвищення граничні оклади на прийом персоналу (не нижче рівня, зазначеного вище).

Аналіз обліку основних засобів і нематеріальних активів, товарних матеріальних цінностей показав наступне:

Товариство є власником майна, переданого йому засновниками, майна, одержаного в результаті його фінансово-господарської діяльності, одержаних доходів, іншого майна, набутого на підставах, не заборонених законодавством. Майно не включає землю, на якій розташовані будівлі Товариства. Майно складається з основних засобів та обігових коштів, а також цінностей, вартість яких відображена в балансі Товариства. Інвентаризація майна Товариства проведена відповідно до наказу по підприємству та вимогам «Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків», затвердженої наказом Міністерства фінансів України №879 від 02.09.2014 року. Товариство має основні засоби виробничого та не виробничого призначення, які утримуються на балансі Товариства. Основні засоби знаходяться в задовільному стані. Основний виробничий майданчик розташований на території м. Новомосковська і прилягає до Придніпровської залізничної магістралі. Більша частина основних засобів (їх виробнича частка) розташована на території за юридичною адресою: вул. Сучкова, буд. 115, м. Новомосковськ, Дніпропетровська обл., 51200, але такі об'єкти соціального напрямку, як Палац культури "Металург", фізкультурно-оздоровчий комплекс з басейном мають свої фактичні адреси. Основні засоби виробничого призначення представлені виробничими приміщеннями: комплексом з виробництва труб, ділянкою нанесення полімерного покриття труб, верстатами, допоміжним обладнанням для проведення випробувань продукції, що виготовляється. Основні засоби виробничого призначення використовуються по преривному графіку. Забезпеченість основних підрозділів Товариства виробничими площами складає 100 %. Виробничі потужності в цілому задовольняють потреби Товариства.

Технологічне обладнання, що застосовується у виробництві, відповідає світовому науково-технічному рівню.

На початок 2015 року первісна вартість основних засобів становила 660 101 тисяча гривень, знос - 216 864 тисячі гривень.

У 2015 році модернізовано, відремонтовано і введено в експлуатацію основних засобів на суму 41 614 тисяч гривень.

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

Основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності, складають 2 985 тис. грн. Частина основних засобів Товариства була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів. Сума вартості цих основних засобів складає 417 469 тисяч гривень.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Товариством на 31.12.2015 року, склала 74 384 тисячі гривень. Основні засоби, придбані за рахунок цільового фінансування, відсутні. Основні засоби, передані в операційну оренду, станом на 31.12.2015 року складають 3 341 тисячу гривень.

За 2015 рік вибуло основних засобів на суму 5 790 тисяч гривень, у зв'язку зі зносом - на 2718 тисяч гривень. Нараховано амортизації основних засобів і нематеріальних активів на суму 73 635 тисяч гривень. На кінець року первісна вартість основних засобів склала 695 925 тисяч гривень, сума зносу – 287 781 тисячу гривень.

Робочі машини і устаткування є найбільш активною частиною основних виробничих фондів, що визначає розмір і технічний рівень виробництва, а їхня частка в загальній вартості основних засобів склала 35%.

Товариство здійснює володіння, користування і розпорядження своїм майном у відповідності до цілей своєї діяльності.

Прийняття рішень про відчуження основних засобів Товариства, списання основних засобів, про заставу корпоративних прав, основних засобів та іншого майна, що належить Товариству, відноситься до компетенції Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ".

Офісні та складські приміщення, що використовуються Товариство для здійснення своєї фінансово-господарської діяльності, є його власністю. Виробничі потужності Товариства є його власністю.

До складу активів Товариства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- машин та обладнання, таких, що потребують встановлення та монтажу;

- незавершених ремонтів та модернізації основних засобів;
- інших об'єктів капітальних інвестицій.

Станом на 31 грудня 2015 року Товариство мало товарно-матеріальних запасів на суму 166 960 тисяч гривень. Зростання залишків ТМЗ на кінець року зумовлений надходженням металу для виробництва трубної продукції у наступному році. В 2015 році Товариство визнало зниження ціни товарно-матеріальних запасів на загальну суму 8 806 тисяч гривень. Частина товарно-матеріальних запасів Товариства у сумі 75 225 тисяч гривень була надана в заставу, як забезпечення її позикових коштів. Частка незавершеного виробництва в складі оборотних активів зменшилась і складає:

- на початок року - 69,9%;
- на кінець року - 48.2%.

На підставі наказу № 478 від 20.10.2015 року проводилася інвентаризація активів і зобов'язань підприємства згідно Порядку надання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 від 28.02.2000р. Інвентаризаційні відомості підписані матеріально – відповідальними особами. Договори про повну матеріальну відповідальність із матеріально відповідальними особами Товариства укладені відповідно до діючого законодавства. За результатами проведення інвентаризації інвентаризаційною комісією (протокол від 20.11.2015 року) встановлене наступне:

В Комплексі виробництва труб малого сортаменту мали місце розбіжності між фактичною наявністю і даними бухгалтерського обліку товарних матеріальних цінностей. Надлишки товарних матеріальних цінностей в сумі 8 461 гривень були взяті на облік, нестача в сумі 1510 гривень погашена за рахунок винної особи.

Аналіз обліку дебіторської заборгованості виявив наступне:

Загальна дебіторська заборгованість збільшилась на 897 671 тисячу гривень і склала 2 208 226 тисяч гривень. Слід відмітити, що дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги збільшилась на 407 869 тисяч гривень. Заборгованість за виданими авансами зменшилась на 846 876 тисяч гривень, інша поточна дебіторська заборгованість збільшилась 1 342 488 тисяч гривень за рахунок сум, наданих в погашення заборгованостей по договорам поруки.

Аналіз коштів і їх еквівалентів:

Перевірка порядку ведення касових операцій порушень «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 15 грудня 2004 року № 637, не встановила. По операціях на банківських рахунках відхилень від нормативів не встановлено.

Залишки на рахунках обліку коштів відповідають касовій книзі і випискам банків.

Залишок грошових коштів на кінець звітного року в порівнянні з початком року збільшився на 1 137 тисяч гривень і складає 11 546 тисяч гривень.

Загалом оборотні активи на кінець звітного року збільшилась на 964 225 тисяч гривень і в структурі активів підприємства на кінець звітного року складають 85%.

Аналіз власного капіталу Товариства показав:

Статутний капітал відповідно до Статуту Товариства зареєстрований в розмірі 50 000 тисяч гривень і розподілений на 200 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався. Нерозподілений прибуток за результатами діяльності Товариства станом на 31.12.2014 року складав 184 419 тисяч гривень, за рахунок отриманого прибутку за 2015 рік станом на 31.12.2015 року становить 635 492 тисячі гривень.

У складі додаткового капіталу станом на 31.12.2015 р. відображена сума емісійного доходу в сумі 14 712 тисяч гривень.

Капітал у дооцінках включає суми переоцінки балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів, незавершеного будівництва. Загальна сума капіталу в дооцінках на 31.12.2015 року – 266 553 тисячі гривень. Суми переоцінки основних засобів рівномірно відносяться в нерозподілений прибуток пропорційно нарахуванню амортизації по відповідних об'єктах основних засобів. Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен становити не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;

- якщо вартість чистих активів Товариства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Товариство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни до Статуту; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу Товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна Товариства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій НКЦПФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2015 року 978 126 тисяч гривень.

Кошти резервного капіталу Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства, в поточному році не використовувались.

Зміни в зобов'язаннях Товариства на 508 406 тисяч гривень пов'язані з ростом суми кредитів банку на 298 537 тисяч гривень (перенесенням процентів за користування кредитами на основну заборгованість, також зростанням курсу валют), зменшенням заборгованості по розрахунках за товари, роботи, послуги на 102 067 тисяч гривень, збільшенням заборгованості за одержаними авансами на 183 479 тисячі гривень.

Нарахування дивідендів у звітному періоді не проводилось. Виплата дивідендів за минулі роки проводилась у відповідності до вимог законодавства.

Облік розрахунків по заробітній платі, з підзвітними особами, з бюджетом, позабюджетними фондами та соціальним страхуванням здійснюється відповідно до діючого законодавства.

Відрахування до дохідної частини бюджетів усіх рівнів та виплата заробітної плати Товариством проводилися вчасно. Підприємство не має заборгованості до Державного та місцевих бюджетів.

Ревізійною комісією також перевірено, що судових процесів, процедур досудового врегулювання спорів (які б включали вимоги на суму понад 10% сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації), в яких учасником виступало б Товариство, члени Наглядової ради чи виконавчого органу, інші посадові особи, та які б стосувалися господарської або фінансової діяльності Товариства не було.

Аналіз показників фінансового стану.

Фінансовий стан Товариства характеризується наступними показниками на початок року / на кінець року:

- коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) 1,1 / 1,3 (>1)

- коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,007 / 0,006 (>0)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності підприємства низький. Це говорить про те, що короткострокові зобов'язання не можуть, при необхідності, бути погашені негайно.

- коефіцієнт швидкої ліквідності 0,16 / 0,34 (0,6 ÷ 0,8)

Значення цього коефіцієнту свідчить про спроможність товариства сплатити лише 34 % своїх поточних зобов'язань за умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості.

- коефіцієнт фінансової автономії, який характеризує незалежність фінансового стану від позикових джерел 0,29 / 0,33 (> 0,5)

- коефіцієнт автономії протягом року зріс з 0,29 до 0,33, при цьому як на початок, так і на кінець року цей коефіцієнт нижчий за оптимальне його значення. Значення коефіцієнта свідчить, що на кінець року в кожній тисячі гривень вкладених активів підприємства лише 33 гривні становлять власні кошти.

- коефіцієнт фінансування 0,96 / 0,88 (< 1)

- коефіцієнт рентабельності активів товариства -0,054 / 0,15

Коефіцієнт рентабельності активів характеризує ефективність використання активів підприємства і свідчить про те, що за 2015 рік на 1 грн. середньої вартості активів Товариство отримало прибуток у розмірі 15 копійок.

- валова рентабельність реалізованої продукції 12,3% / 14,9%

Підвищення показника валової рентабельності обумовлено збільшенням доходу від реалізації продукції.

- чистий оборотний капітал (тис. грн.) 140 250 / 596 069.

Приведені показники характеризують не зовсім задовільний фінансовий стан Товариства, зумовлений, як залежними, так і не залежними від Товариства умовами.

Наявність чистого оборотного капіталу свідчить про незалежність Товариства від залучених коштів і можливість розширювати подальшу свою діяльність.

Для всіх акціонерів Товариства важливим є показник прибутковості акцій. Виходячи з фінансових результатів роботи підприємства в звітному році Товариство отримало прибуток, який на одну акцію склав 1,97 грн., за 2014 рік був збиток, який склав - 0,53 грн.

У результаті перевірки виявлено, що за підсумками фінансово-господарської діяльності за 2015 рік, Товариством були сплачені наступні податкові зобов'язання:

- по податку на прибуток – 8 772 тисячі гривень;
- по податку на доходи фізичних осіб – у сумі 16 197 тисяч гривень,
- по податку на землю - на суму 7 019 тисяч гривень,
- по військовому збору – на суму 1 650 тисяч гривень,
- по податку на нерухомість - на суму 37 тисяч гривень,
- по збору за забруднення навколишнього середовища – 112 тисяч гривень,
- по збору за спеціальне використання водних ресурсів - на суму 180 тисяч гривень,
- за користування надрами – на суму 28 тисяч гривень;
- ЄСВ - на суму 38 230 тисяч гривень.

Розрахунок податкових зобов'язань здійснювався відповідно до вимог чинного законодавства. Також було сплачено Дніпропетровському державному фонду інвалідів штрафні санкції у сумі 726 тисяч гривень.

На протязі 2015 року проводились перевірки державними органами:

- СДПІ з ОВП у м. Дніпропетровську МГУ ДФС - документальна позапланова невізйна перевірка з питання дотримання вимог валютного законодавства. Були виявлені порушення, за які накладені штрафні санкції у сумі 11 тисяч гривень.

- СДПІ з ОВП у м. Дніпропетровську МГУ ДФС - документальні позапланові виїзні перевірки з правомірності нарахування бюджетного відшкодування податку на додану вартість по операціям з металобрухтом. За результатами даних перевірок були виписані повідомлення-рішення на загальну суму 3 923 983 гривень, в т.ч. штрафні (фінансові) санкції у розмірі 726 264 гривень. Дані податкові повідомлення скасовані за результатами судового оскарження (постанова Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 16.04.2015 року, набрала чинності 02.07.2015 року; постанова Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 03.09.2015 року, набрала чинності 16.12.2015 року; постанова Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 15.12.2015 року, набрала чинності 08.02.2016 року, постанова Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 24.03.2015 року, набрала чинності 05.11.2015 року; постанова Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 03.12.2015 року, набрала чинності 30.03.2016 року).

Аналіз охорони праці вияв наступне:

У 2015 році було зареєстровано 3 випадки виробничого травматизму. Коефіцієнт тяжкості склав 82,7; коефіцієнт частоти 2,6.

За 2015 рік було виконано 11 заходів з охорони праці, витрати на які склали 168 тисяч гривень, при плані 189 тисяч гривень.

За порушення правил внутрішнього трудового розпорядку та неналежне виконання посадових обов'язків на працівників підприємства було накладено 189 дисциплінарних стягнень (позбавлення місячних винагород, попередження, догани, звільнення).

Аналіз політики Товариства щодо охорони навколишнього середовища свідчить, що Товариством прийнята екологічна політика, що включає зобов'язання постійного вдосконалення і дотримання вимог чинного природоохоронного законодавства, попередження забруднення, що передбачає відкритість екологічної діяльності для всіх зацікавлених сторін. Екологічна політика доведена до відома кожного співробітника заводу під розпис. Текст екологічної політики вивішений в кожному цеху на інформаційних стендах та на кожному виробничому ділянці. З метою раціонального використання природних ресурсів та попередження забруднень і для реалізації екологічної політики були визначені цілі та завдання підприємства, затверджено Програму управління екологічними аспектами, виділені необхідні ресурси для управління значущими екологічними аспектами.

У 2015 р. виконано 22 природоохоронних заходи. Виконані заходи спрямовані на запобігання забруднення ґрунту витоками масла, запобігання забрудненню повітря робочої зони, зменшення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, економію енергоносіїв.

Управління викидами забруднюючих речовин в атмосферу здійснюється у відповідності з Законом України "Про охорону атмосферного повітря". Здійснювався регулярний моніторинг якісного і кількісного складу викидів заводською атестованою лабораторією, перевищень нормативів ГДВ в 2015 р не зафіксовано.

Водокористування здійснюється у відповідності з Водним Кодексом України. Є дозвіл на спеціальне водокористування, встановлено ліміт на водоспоживання.

У Товаристві функціонує безстічна система водопостачання та мережа спостережних свердловин за режимом підземних вод.

Робота в сфері поводження з відходами у Товаристві проводилася у відповідність до вимог Закону України "Про відходи".

Проведена інвентаризація відходів, розроблені технічно обґрунтовані нормативи їх утворення. Відповідно до Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» договори на утилізацію всіх видів відходів укладалися з фірмами, що мають ліцензії на ці види діяльності.

Протягом 2015 р. фахівцями-екологами здійснювався контроль над розміщенням промислових відходів, своєчасною передачею відходів на утилізацію і переробку згідно з висновком санітарно - епідеміологічної експертизи, над веденням первинного обліку утворення, розміщення, зберігання та утилізації відходів.

У Товаристві організовано роздільний збір і передачу на утилізацію всіх відходів, що утворюються. Особлива увага приділяється своєчасній утилізації небезпечних відходів, які вивозяться щоквартально, що забезпечує дотримання санітарних вимог при поводженні з небезпечними відходами.

На підставі вище викладеного, Ревізійна комісія підтверджує достовірність та повноту показників фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності Товариства за 2015 рік, складеної за вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, відсутність помилок та справедливе і достовірне відображення в усіх суттєвих аспектах інформації про майновий та фінансовий стан Товариства.

Ревізійна комісія дійшла висновків:

1)Фінансово-господарська діяльність Товариства відповідає положенням Статуту та рішенням Загальних зборів.

2)Бухгалтерський та статистичний облік в Товаристві ведуться у відповідності до вимог чинного законодавства.

3)Розрахунки з бюджетом здійснюються своєчасно та в повному обсязі.

4)Кошти резервного капіталу Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства, в поточному році не використовувались.

5)Порушень законодавства під час підготовки та подання обов'язкової державної звітності не виявлено.

6)Судових процесів, процедур досудового врегулювання спорів (які б включали вимоги на суму понад 10% сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації), в яких учасником виступало б Товариство, члени Наглядової ради чи виконавчого органу, інші посадові особи, та які б стосувалися господарської або фінансової діяльності Товариства, не виявлено.

7)Нарахування дивідендів у звітному періоді не проводилось. Виплата дивідендів за минулі роки проводилась у відповідності до вимог законодавства.

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам Товариства консолідовану фінансову звітність та фінансову звітність Товариства станом на 31 грудня 2015 року затвердити. Фінансову господарську діяльність Правління Товариства у 2015 році вважати задовільною.

Голова Ревізійної комісії

С.І. Піддубна