

ЗВІТ №1/Р

Ревізора Публічного акціонерного товариства “Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ” (далі - Товариство) за результатами діяльності Товариства у 2014 році

10 березня 2015 р.

м. Львів

Відповідно до вимог розділу 12.2. Статуту Товариства та розділів 7, 8 “Положення про Ревізора Публічного акціонерного товариства “Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ”, Ревізор, Тарас Наталія Сергіївна, провела планову перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства з метою надання Загальним зборам акціонерів Товариства висновку щодо дотримання Товариством вимог законодавства України, адекватності ведення бухгалтерського обліку, достовірності, повноти та точності фінансової звітності ПАТ “Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ” за 2014 рік.

Перевірка проводилась на підставі наступних законодавчих та нормативних актів з їх змінами та доповненнями:

- Закону України «Про акціонерні товариства»,
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»,
- Положень (стандартів) бухгалтерського обліку,
- Наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування».
- Міжнародних стандартів фінансової звітності з урахуванням особливостей переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності, що визначені у Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету міністрів України від 28.02.2000р. N 419, Листі Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011р. N 12-208/1757-14830, N 31-08410-06-5/30523, N 04/4-07/702.

У 2014 році Ревізор здійснювала контроль та перевіряла фінансово-господарську діяльність Товариства, а саме:

- достовірність даних, що містяться у річній фінансовій звітності Товариства за 2013 рік;
- відповідність ведення бухгалтерського та податкового обліку, статистичної звітності відповідним нормативним документам;
- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій у відповідності до встановлених правил та порядку;
- дотримання Головою та Членами Правління Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання договорів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;
- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

Основним видом діяльності Товариства в 2014 році було будівництво будівель, а допоміжним - виробництво виробів з бетону для будівництва та діяльність автомобільного вантажного транспорту.

Інформаційні джерела при проведенні перевірки діяльності Товариства:

Баланс Товариства станом на 31.12.2014р.; звіт про фінансові результати за 2014 рік; звіт про рух грошових коштів за 2014 рік; звіт про власний капітал за 2014 рік; примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік; первинна документація бухгалтерської служби Товариства.

Встановлені під час перевірки основні балансові показники фінансово-господарської діяльності Товариства станом на 31.12.2014 року подано у Додатку 1.

Станом на 31.12.2014 р. розмір статутного капіталу складав 437870,0 грн., який поділений на 87574 простих іменних акцій. За звітний період величина статутного капіталу не змінювалася.

Річний звіт Товариства за 2013 рік затверджений “Загальними зборами акціонерів” від 25.04.2014 року та оприлюднений в засобах масової інформації згідно Закону України «Про цінні папери та

фондовий ринок» та «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» в терміни передбачені цими законодавчими актами.

На кінець звітного року перед складанням річної фінансової звітності проведено інвентаризацію транспортних засобів, товарно-матеріальних цінностей, виробничих та матеріальних запасів, грошових коштів, розрахунків згідно наказів по ПАТ «Холдингова компанія «ЕКО-ДІМ», результати яких відображені в актах інвентаризації.

Додаток 1 до ЗВІТУ №1/Р
Ревізора ПАТ «Холдингова компанія «ЕКО-ДІМ»
за результатами діяльності Товариства у 2014 році

Показник	2014 р.	2013р.
Усього активів	158328	110065
Основні засоби	12536	13596
Довгострокові фінансові інвестиції	1027	1190
Запаси	115091	57456
Сумарна дебіторська заборгованість	25691	28755
Грошові кошти та їх еквіваленти	1	4254
Нерозподілений прибуток	14735	15642
Власний капітал	17291	18198
Статутний капітал	438	438
Довгострокові зобов'язання	121962	63711
Поточні зобов'язання	19075	28156
Чистий прибуток (збиток)	(907)	6596
Середньорічна кількість акцій	87574	87574
Кількість власних акцій викуплених протягом періоду (шт.)	---	---
Загальна сума, коштів витрачена на викуп власних акцій протягом періоду	---	---
Чисельність працівників на кінець періоду (осіб)	625	609

ВИСНОВОК РЕВІЗОРА

В результаті перевірки встановлено наступне:

Зібрана під час проведення перевірки інформація дає можливість зробити обґрунтований висновок щодо результатів діяльності Товариства за період з 01.01.2014 по 31.12.2014р.

Результати перевірки Ревізором фінансово-господарської діяльності ПАТ “Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ” за підсумками 2014 фінансового року дають підстави стверджувати, що:

- дані, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства, є достовірними;
- прийнята система бухгалтерського обліку відповідає вимогам Положень бухгалтерського обліку в Україні та діючого законодавства України;
- всі фінансові операції відображаються в бухгалтерському обліку правильно та вчасно;
- голова Правління та члени Правління Товариства дотримуються наданих їм повноважень та здійснюють внутрішній контроль стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- розрахунки за зобов'язаннями здійснюються правильно та своєчасно;
- матеріальні цінності та грошові кошти зберігаються у відповідності до встановлених правил.

На основі проведеного аналізу фінансового стану Товариства, слід відзначити що фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), Міжнародних стандартів фінансової звітності з урахуванням особливостей переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності, що визначені у Порядку подання фінансової звітності, затвердженому постановою Кабінету міністрів України від 28.02.2000р. N 419.

Протягом 2014 року фінансово-господарську діяльність Товариства неодноразово перевіряли державні контролюючі органи. Виявлені під час перевірки зауваження та недоліки усунені.

Рекомендувати Загальним зборам акціонерів Товариства затвердити фінансову звітність ПАТ “Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ” про результати господарської діяльності Товариства за 2014 рік.

Ревізор

Тарас Н.С.