

Висновки ревізійної комісії за 2013рік.

Членами ревізійної комісії була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року, а саме:

- Балансу на 01.01.2014рік;
- Звіту про фінансові результати;
- Звіту про власний капітал;
- Звіту про рух грошових коштів;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2013рік.

При перевірці комісія керувалася вимогами чинного законодавства України, нормативів та стандартів з питань бухгалтерського обліку.

В ході перевірки були використані наступні документи: договори на постачання товарів, робіт, послуг; договори продажу; рахунки; акти виконаних робіт; накладні; авансові звіти; подорожні листи; документи податкової звітності інші первинні бухгалтерські документи.

Перед складанням річної фінансової звітності у товаристві проведено річну інвентаризацію згідно з наказом №77 від 01.10.2013року.

Річна інвентаризація проведена станом на 30.12.2013року у відповідності до вимог «Інструкції про інвентаризації основних засобів, нематеріальних актів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків. Відображення результатів інвентаризації здійснено у відповідності з чинним законодавством.

Ліміт залишку готівки в касі не порушувався, прибуткові та видаткові касові ордера виписуються вірно. Операції по відкритих рахунках в банках проводяться вірно.

Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до інструкції про службові відрядження й відповідно до облікової політики товариства. При вибірковій перевірці операцій пов'язаних з реалізацією, перевірці розрахунків з бюджетом по ПДВ, податку на прибуток порушень не виявлено. Облікова політика товариства сформована у відповідності з наказом про облікову політику №276 від 29.12.2012року (зі змінами наказ №25 від 01.03.2013р.) і її елементи відповідають діючим Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Фінансова, податкова та статистична звітність складається та подається у відповідні інстанції своєчасно та в повному обсязі.

Результати проведеної перевірки дозволяють зробити висновок про те, що бухгалтерський облік товариства відповідає всім вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Дані статей Активу та Пасиву балансу відповідають відображеними даним звітності по товариству за 2013рік в цілому.

Ревізійна комісія вважає, що фінансові звіти ПАТ «БАЗИС» справедливо й достовірно відображають фінансовий стан товариства станом на 31.12.2013р.

Під час провадження фінансово-господарської діяльності були допущені порушення законодавства.

За результатами документальної позапланової виїзної перевірки донараховано податок на прибуток та сплачено штрафні санкції в розмірі 2375грн.62коп.

Порушено Закон України « Про застосування РРО в сфері торгівлі, громадського харчування та послуг».

Встановлено порушення законодавства про захист прав споживачів (реалізація продукції, що не відповідає вимогам нормативних документів, реалізація товарів із закінченим терміном придатності)

Порушено Закон про «Державне регулювання виробництва і обігу спирту етилових, алкогольних напоїв та тютюнових виробів», (зберігання алкогольних напоїв з підробленими марками акцизного податку).

Неправомірне використання коштів соціального страхування. Сплачено штрафних санкцій за 2013рік на суму 21576грн.24коп.

Голова комісії

Н.П.Семитоцька

Члени комісії:

С.Л.Васильєва

В.М.Коляда