

ЗВІТ І ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ЗА 2012 РІК

На протязі року ревізійна комісія здійснювала оперативний контроль шляхом проведення перевірок документації товариства. У 2012 році було проведено 5 засідань, на яких розглядалися питання згідно плану роботи ревізійної комісії:

- 1.Перевірка річного звіту фінансово-господарської діяльності товариства за 2011 рік.
- 2.Правильність проведення касових операцій товариства.
- 3.Аналіз роботи ПАТ «БАЗИС» за I півріччя 2012 року.
- 4.Перевірка достовірності розкриття на фондовому ринку інформації емітентом цінних паперів.
- 5.Перевірка правильності розрахунків з банківськими установами (одержання кредитів, термін погашення та своєчасність сплати відсотків).

При перевірці порушень не виявлено.

Членами ревізійної комісії в складі:

Голова комісії: Семитоцька Н.П

Члени комісії: Васильєва С.Л.

Коляда В.М.

було здійснено перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року, а саме:

- балансу на 01.01.2013 рік;
- звіту про фінансові результати товариства;
- звіту про власний капітал;
- звіту про рух грошових коштів;
- приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік

При перевірці комісія керувалася вимогами чинного законодавства України, нормативів та стандартів з питань бухгалтерського обліку. Господарські операції ПАТ «БАЗИС» відображаються на підставі первинних документів. За період з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року в товаристві застосовувався план рахунків, який діяв згідно наказу № 332 від 30.12.2011 року «Про облікову політику» (зі змінами наказ № 16 від 20.03.2012 року). Протягом 2012 року облікова політика залишалась незмінною.

Перед складанням річної фінансової звітності в товаристві проведено річну інвентаризацію згідно з наказом № 191 від 01.10.2012 року.

Річна інвентаризація проведена в кожному підрозділі товариства станом на 30.12.2012 року у відповідності до вимог «Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних актів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків». Відображення результатів інвентаризації здійснено у відповідності з чинним законодавством.

Згідно інвентаризаційних відомостей значних нестач та надлишків не виявлено.

Вхідні залишки балансу (станом на 01.01.2012 р.) відповідають залишкам на кінець періоду балансу 2011 року (станом на 31.12.2011р.). Дебіторська заборгованість за товари, послуги сформована в межах договірних строків

погашення і відповідає аналітичному обліку. Кредиторська заборгованість за товари, послуги також реальна і в межах строків погашення.

По результатах перевірки можна зробити висновок про те, що дані фінансової звітності за 2012 рік повні і достовірні., бухгалтерський облік товариства відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Фінансова звітність товариства складена за даними бухгалтерського обліку і надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан та її фінансові результати. Бухгалтерська, податкова та статистична звітність складається вчасно.

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

Державною податковою інспекцією проводилась перевірка фінансово-господарської діяльності товариства за період з 01 жовтня 2011 року по 30 вересня 2012 року, щодо дотримання вимог податкового законодавства. В ході перевірки було виявлено нікчемний правочин за договорами поставки товарів, донараховано податок на прибуток та податок на додану вартість, сплачено штрафні санкції.

Крім того контролюючими органами встановлено порушення Постанови КМУ № 957 від 30.10.2008р. «Про встановлення розміру мінімальних оптово-відпускних і роздрібних цін на окремі види алкогольних напоїв вітчизняного виробництва.

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

Встановлено порушення законодавства про захист прав споживачів.

Сплачено за 2012 рік штрафних санкцій на суму 12092грн.37коп. та донараховано податків на суму 28519грн в т.ч. податок на додану вартість – 1600грн, податок на прибуток – 26919грн.

В цілому стан в товаристві можна вважати стабільним.

Голова ревізійної комісії

Н.П.Семитоцька

Члени комісії:

С.Л.Васильєва

В.М.Коляда