

Отчет
ревизионной комиссии по документальной проверке
финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ФЭД»
за 9 месяцев 2014 года

Документальной проверкой финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ФЭД» за 9 месяцев 2014 года ревизионной комиссией установлено:

Выпуск товарной продукции выполненных работ и услуг составил 151810,0 тыс. грн., темп роста 99%.

Выпуск товарной продукции по механосборочному участку составил 76495,5 тыс.грн., темп роста 129%, выпуск продукции по электротехническому участку 1765,2 тыс.грн., темп роста 167%.

Убыточной продукции, работ и услуг в отчетном периоде не производилось.

Выработка по товарной продукции на одного работающего за 9 месяцев составила 266,3 тыс. грн.

Рентабельность выпущенной продукции, выполненных работ и услуг составила 36,2%.

Потери от брака составили 32,1тыс. грн., или 0,03% от себестоимости выпущенной продукции, услуг.

По договорам подряда и совместительству выплачено зарплаты в сумме 5638,8 тыс. грн.

Чистый доход ПАО «ФЭД» за 9 месяцев 2014 года составил 356 431,0 тыс. грн., в том числе:

- от реализации товарной продукции, работ и услуг –156 622,0 тыс. грн.
- от реализации товаров, приобретенных для перепродажи – 199 493,0 тыс. грн.
- от сдачи в оперативную аренду активов за – 316,0 тыс. грн.

Валовая прибыль составила 81239,0 тыс. грн.

По результатам за 9 месяцев 2014 года чистый финансовый результат составил (-) 4 245,0 тыс. грн. Причиной отрицательного результата стали убытки от операционных курсовых разниц, составившие 53 267,0 тыс грн. и возникшие в результате пересчета кредиторской задолженности:

- по валютному кредиту -9 912,0 тыс грн;
- по импортному оборудованию -43 355,0 тыс грн

Административные расходы за 9 месяцев 2014 года составили 20682,0 тыс. грн.

Платежи банкам по процентам за кредит составили 2 982,0 тыс. грн.

За 9 месяцев 2014 года в бюджет перечислено НДС 15982,0 тыс. грн. (в среднем 1775,00 тыс. грн. в месяц)

Незавершенные капитальные инвестиции на 01.10.2014 года составили 38259,0 тыс. грн., в том числе:

- приобретение оборудования – ,0 тыс. грн;
- приобретение программного комплекса «IT-Предприятие» -,0 тыс. грн,
- затраты на участок тонких технологий – ,0 тыс. грн;
- затраты на капитальный ремонт и строительство - 11792,0 тыс. грн;
- приобретение инструмента, мебели – тыс. грн.

Оборотные активы ПАО «ФЭД» на 01.10.2014 года составляют 128972,0 тыс. грн, в том числе:

– производственные запасы	46 618,0 тыс. грн.
– незавершенное производство	44 580,0 тыс. грн.
– готовая продукция	7 156,0 тыс. грн.
– товары для продажи	30 618,0 тыс. грн.

По сравнению с началом 2014 года, снижение товара для продажи на складе составило 8393,0 тыс. грн.

Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги увеличилась за 9 месяцев 2014 года на 26 250,0 грн. или на 46,7% и составила 38 506,0 тыс. грн.

Дебиторская задолженность по выданным авансам уменьшилась за 9 месяцев 2014 года на 9858,0 тыс. грн. или на 29,4% и составила 23 601,0 тыс. грн.

Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги за 9 месяцев снизилась на 144,0 тыс. грн. и составила 165 377,0 тыс. грн.

Кредиторская задолженность по полученным авансам составила 59794,0 тыс. грн.

По вексям выданным задолженность увеличилась на 24 633,0 тыс. грн. и составила 41 132,0 тыс. грн.

Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности составляет:

- на 01.01.2014 года – 4,4 к 1
- на 01.07.2014 года – 3,6 к 1

Просроченной задолженности по зарплате, платежам в бюджет и во внебюджетные фонды ПАО «ФЭД» на конец отчетного периода не имеет, как и не имело на протяжении всех 9 месяцев 2014 года.

За 9 месяцев 2014 года на счета в банках поступило 369 016,6 тыс. грн. На конец отчетного периода на счетах и в кассе в ПАО «ФЭД» имелось денежных

средств в гривневом эквиваленте – 10 737,0 тыс. грн.

За 9 месяцев 2014 года ПАО «ФЭД» израсходовано с учетом расчетов по взаимозачетам денежных средств на сумму 418 095,3 тыс. грн., в т.ч.:

– на выплату зарплаты	19 559,0 тыс. грн.;
– на оплату ТМЦ	150610,2 тыс. грн.;
– на оплату товаров для перепродажи	173916,0 тыс. грн.;
– на оплату оборудования	26079,0 тыс. грн.;
– на оплату строительных работ	8798,0 тыс. грн.;
– на оплату командировочных	2155,4 тыс. грн.;
– на оплату налогов и др. платежей в бюджет	21 761,4 тыс. грн.;
– на оплату в пенсионный фонд	10 513,7 тыс. грн.;
– на банковское обслуживание	3454,4 тыс. грн.;
– на оказание материальной помощи	40,3 тыс. грн.;
– на социально-культурные нужды	199,0 тыс. грн.;
– на оплату за путевки	72,0 тыс. грн.;
– на платежи в благотворительные фонды	355,9 тыс. грн.;
– на выплату дивидендов акционерам	581,0 тыс. грн.

Задолженность ПАО «ФЭД» перед швейцарской фирмой Alfleth Engineering – поставщиком оборудования на 01.10.2014 г. составляет в эквиваленте 128190,4 тыс. грн.

Ревизионной комиссией существенных нарушений в финансово – хозяйственной деятельности ПАО «ФЭД» не установлено.

Выводы ревизионной комиссии.

К положительным результатам следует отнести:

- снижение складских запасов товаров для продажи на 8393,0 тыс. грн.;
- снижение дебиторской задолженности по выплаченным авансам на 29,4%;

К отрицательным результатам следует отнести:

- увеличение дебиторской задолженности за товары, работы, услуги на 26250,0 тыс. грн.;
- увеличение кредиторской задолженности по вексям на 24 633,0 тыс. грн.
- превышение расходов на оплату строительных работ против предусмотренных бизнес-планом на 2014 год на 846,0 тыс. грн.;
- реализация в действующих ценах всей продукции за 9 месяцев составила 72,7%, против показателей, предусмотренных бизнес-планом на 2014 год.

Председатель ревизионной комиссии

Н.Ф. Хорунжий