

## **Висновки та звіт Ревізійної комісії ПАТ «Полтавагаз» за 2014 р.**

### **Шановні акціонери та їх представники!**

Відповідно Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2014 рік.

В результаті перевірки встановлено, що фінансова звітність складена на виконання Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з застосуванням МСФЗ, являється фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ.

### **Основні засоби**

Первісна вартість об'єктів основних засобів на початок звітного періоду 425154 тис. грн., на кінець року їх вартість склала 450512 тис. грн. Збільшення основних засобів відбулося за рахунок виконання Інвестиційної програми на 2014 рік – 20778,05 тис. грн.(без урахування вартості встановлених лічильників), придбання інших необоротних активів та безоплатного отримання основних засобів.

Станом на 31.12.14р. законсервовані та передані в заставу об'єкти основних засобів відсутні.

### **Структура власного капіталу**

Визначення власного капіталу, його структури та призначення у звітному році товариством було проведено у відповідності до вимог МСФЗ. Змін у Статутному капіталі протягом 2014 р. не було. Акції, що належать товариству відсутні.

Фактичний статутний капітал дорівнює номінальній вартості емітованих акцій.

Інший додатковий капітал утворений внаслідок безоплатно одержаних необоротних активів. Станом на початок 2014 р. він склав 142852 тис. грн. і зменшився на 7638 тис. грн. за рахунок суми нарахованої амортизації по безоплатно отриманих основних засобах, на кінець 2014 року – 135214,0 тис. грн.

Резервний капітал складає 109 тис. грн. В звітному періоді не змінювався.

Непокритий збиток складає 34509 тис. грн., збільшився на 10338 тис. грн. в результаті нарахування дивідендів в сумі 12463,0 тис. грн.

### **Основні доходи та витрати(консолідовано)**

- чистий дохід товариства (без ПДВ) – 862 943 тис. грн.
- інші операційні доходи – 42 320 тис. грн.
- собівартість реалізованої продукції – 861 692 тис. грн.
- адміністративні витрати – 19 590 тис. грн.
- інші операційні витрати – 26 643 тис. грн.
- фінансовий результат до оподаткування – 2366 тис. грн.
- чистий прибуток – 2125 тис. грн.

### **Дебіторська заборгованість**

Загальна сума дебіторської заборгованості склала 142243 тис. грн., збільшилась на 45515 тис. грн., в порівнянні з минулим роком за рахунок зростання ціни на природний газ.

### **Зобов'язання у фінансовій звітності**

Всі зобов'язання розподіляються згідно структури балансу.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 239263,0 тис. грн. та збільшилася в порівнянні з минулим періодом,

в т.ч. найбільші кредитори:

НАК «Нафтогаз України» - 214 541 тис. грн., внаслідок невідповідності фактичної вартості газу на ВТВ та власні потреби у затвердженій структурі

тарифу внаслідок збільшення його вартості. Дана заборгованість включає в себе заборгованість, термін сплати якої не настав.

Заборгованість перед ДК «Газ України» реструктуризовано згідно договорів про реструктуризацію.

### Коефіцієнтний аналіз

1. Коефіцієнт зносу основних засобів характеризує відношення суми зносу до первісної вартості основних засобів. Значення коефіцієнту зносу в поточному році становить 0,40, залишається на рівні минулого року, що свідчить про те, що суми амортизаційних відрахувань суттєво не змінилися .
2. Коефіцієнт швидкої ліквідності дорівнює 0,60, що є в межах оптимального значення (0,6-0,8), що свідчить про можливість підприємства погасити свої поточні зобов'язання своєчасно.
3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство має можливість негайно погасити високоліквідними оборотними активами (грошовими коштами та їх еквівалентами, поточними фінансовими інвестиціями). Цей показник становить 0,17, він наближений до оптимального значення (0,25-0,3 та більше), що свідчить про можливість підприємства при необхідності терміново погасити поточні зобов'язання.
4. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) характеризує частку власного капіталу в загальній сумі коштів, інвестованих у діяльність підприємства. Значення цього коефіцієнту за поточний рік становить 0,20. Це свідчить, що підприємство має достатньо власного капіталу для фінансування діяльності підприємства.
5. Коефіцієнт співвідношення необоротних активів і власного капіталу, характеризує рівень забезпечення необоротних активів власними коштами і становить 2,78, при необхідному 0,5-0,8. Це свідчить, що

підприємство покриває повністю власними коштами 100% необоротних активів.

6. Коефіцієнт фінансової залежності, характеризує частку позичених коштів у фінансуванні підприємства. Значення цього коефіцієнта становить 3,99, в порівнянні з минулим періодом майже не змінився, що свідчить про стабільність фінансового стану підприємства та зменшення його залежності від залучених коштів.

Товариство забезпечило безперебійне та безаварійне газопостачання споживачів (свою основну задачу), аналіз вищенаведених фінансових коефіцієнтів свідчить про те, що товариство покращує свій фінансовий стан та спрацювало в межах своїх можливостей.

#### **Висновок Ревізійної комісії**

Дані річної фінансової звітності товариства станом на 31 грудня 2014 р. відповідають даним бухгалтерського обліку.

Фінансові звіти достовірно та повно відображають фінансовий стан товариства за 2014 р.

Незалежним аудитором проведена перевірка фінансової звітності товариства станом на 31 грудня 2014 р. та наданий аудиторський висновок. Фінансова звітність ПАТ «Полтавагаз» за 2014 рік складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення.

На підставі викладеного ревізійна комісія пропонує затвердити висновки комісії щодо річного звіту та балансу товариства за 2014 рік.

Член Ревізійної комісії

Гриценко І.О.