

Висновки та звіт Ревізійної комісії ПАТ «Полтавагаз» за 2013 р.

Шановні акціонери та їх представники!

Відповідно Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2013 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 першою фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ.

Основні засоби

Первісна вартість об'єктів основних засобів на початок звітного періоду 381168 тис. грн., на кінець року їх вартість склала 425109 тис. грн. Збільшення основних засобів відбулося за рахунок виконання Інвестиційної програми на 2013 рік – 33404,76 тис.грн. , придбання інших необоротних активів та безоплатного отримання основних засобів.

Станом на 31.12.13р. 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 2013 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 кінець 2013 р. він склав 144 448 тис. грн. і зменшився на 1597 тис. грн. за рахунок суми нарахованої амортизації по безоплатно отриманих основних засобах.

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

Непокритий збиток складає 23974 тис. грн., зменшився на 16486 тис. грн. в результаті отримання прибутку за 2013 рік.

Основні доходи та витрати(консолідовано)

- чистий дохід товариства (без ПДВ) – 863 293 тис. грн.
- інші операційні доходи – 41 719 тис. грн.
- собівартість реалізованої продукції – 830 745 тис. грн.
- адміністративні витрати – 18231 тис. грн.
- інші операційні витрати – 49855 тис. грн.
- фінансовий результат до оподаткування – 16 618 тис. грн.
- чистий прибуток – 16618 тис. грн.

Дебіторська заборгованість

Загальна сума дебіторської заборгованості склала 154 806 тис. грн., зменшилась на 29609 тис. грн., в порівнянні з минулим роком.

Зобов'язання у фінансовій звітності

Всі зобов'язання розподіляються згідно структури балансу.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 200210,0 тис. грн. та зменшилась в порівнянні з минулим періодом,

в т.ч. найбільші кредитори:

НАК «Нафтогаз України» - 140 547 тис. грн., зменшення на 54247,0 тис. грн.,

НГВУ «Полтаванафтогаз» - 1560 тис. грн., зменшення на 1411,0 тис. грн.

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 0,39, залишається на рівні минулого року, що свідчить про те, що суми амортизаційних відрахувань суттєво не змінилися .
2. Коефіцієнт швидкої ліквідності дорівнює 0,58, 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 0,21, 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 0,26. Теоретичне значення КФН – не менше 0,2. Це свідчить, що підприємство має стійкий фінансовий стан. Власного капіталу ПАТ «Полтавагаз» має достатньо для фінансування діяльності підприємства.
5. Коефіцієнт співвідношення необоротних і власних коштів, характеризує рівень забезпечення необоротних активів власними коштами і становить 2,20, 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 3,86, в порівнянні з минулим періодом зменшився на 0,51, що свідчить про зміцнення 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 2013 р. відповідають даним бухгалтерського обліку.

Фінансові звіти достовірно та повно відображають фінансовий стан товариства за 2013 р.

Незалежним аудитором проведена перевірка фінансової звітності товариства станом на 31 грудня 2013 р. та наданий аудиторський висновок. Перша фінансова звітність ПАТ «Полтавагаз» за 2013 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 2013 рік.