

Висновки та звіт Ревізійної комісії ПАТ «Полтавагаз» за 2012 р.

Шановні акціонери та їх представники!

Відповідно Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2012 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 попередньою консолідованою фінансовою звітністю.

До складу показників попередньої консолідованої фінансової звітності Товариства увійшло лише одне дочірнє підприємство – ПрАТ«Полтавапропангаз» із застосуванням єдиних облікових політик для подібних операцій та інших подій за схожих обставин, як цього вимагає стандарт.

Основні засоби

Первісна вартість об'єктів основних засобів на початок звітного періоду 369 159 тис. грн., на кінець року їх вартість склала 417 340 тис. грн. Збільшення основних засобів відбулося за рахунок виконання Інвестиційної програми на 2012 рік, придбання інших необоротних активів та безоплатного отримання основних засобів.

Станом на 31.12.12р. законсервовані та передані в заставу об'єкти основних засобів відсутні.

Загалом за рахунок капітальних інвестицій освоєні кошти в сумі 42055 тис. грн., в тому числі за рахунок Інвестиційної програми – 37 208,67 тис.грн.

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 2012 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 2012 р. він склав 144 409 тис. грн. і зменшився на 3086 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 33515 тис. грн. , збільшився на 2871 тис. грн. в результаті трансформації фінансової звітності за 2012 рік з П(С)БО в МСФЗ.

Основні доходи та витрати(консолідовано)

- дохід (виручка від реалізації продукції) – 1 415 959 тис.грн.
- чистий дохід товариства (без ПДВ) – 1 202 226 тис.грн.
- інші операційні доходи – 31 051 тис.грн.
- собівартість реалізованої продукції – 1 166 989 тис.грн.
- адміністративні витрати – 20 153 тис.грн.
- інші операційні витрати – 64 496 тис.грн.
- фінансовий результат до оподаткування – 565 тис.грн.
- чистий прибуток – 441 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

Загальна сума дебіторської заборгованості склала 123 531 тис.грн., зменшилась на 49 314 тис.грн., в основному це поточна заборгованість в

сумі 33 447 тис.грн., в тому числі підприємства теплоенергетики - 61465 тис.грн. Створено резерв сумнівних боргів на заборгованість теплоенергетики.

Зобов'язання у фінансовій звітності

Всі зобов'язання розподіляються згідно структури балансу.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги зменшилась на 51 529 тис.грн. і склала 243 795 тис. грн. в зв'язку погашенням заборгованості за придбані запаси, товари та зменшення заборгованості за природний газ.

в т.ч. найбільші кредитори:

НАК «Нафтогаз України» - 194 794 тис.грн.

НГВУ «Полтаванафтогаз» - 2971 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 0,45, залишається на рівні минулого року, що свідчить про те, що суми амортизаційних відрахувань суттєво не змінилися .

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності дорівнює 0,61, 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 0,22, 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 0,29, він збільшився в порівнянні з відповідним періодом минулого року (0,27).

5. Коефіцієнт оборотності активів є узагальнюючим показником оборотності і характеризує швидкість обороту всього майна підприємства за балансом. Показує, скільки разів за період, який аналізується, обертається капітал, що вкладений в активи підприємства і становить 2,45. Проти відповідного періоду минулого року (0) він збільшився., тобто збільшилась кількість грошових одиниць реалізованої продукції на 1 одиницю активів.

6. Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості, визначає відношення чистого доходу до кредиторської заборгованості. Значення цього коефіцієнта становить 3,54, відбулося збільшення на 0,32, що є позитивним моментом в діяльності товариства.

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 2012 р. відповідають даним бухгалтерського обліку.

Фінансові звіти достовірно та повно відображають фінансовий стан товариства за 2012 р.

Незалежним аудитором проведена перевірка фінансової звітності товариства станом на 31 грудня 2012 р. та наданий аудиторський висновок.

Попередня консолідована фінансова звітність ПАТ «Полтавагаз» за 2012 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 2012 рік.

Голова ревізійної комісії

П.П.Поліщук