

З В І Т
Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу
ВАТ «ТГК «Дністер»
за 2010 рік

Ревізійна комісія (далі комісія) у складі:

Голова комісії:

Аксьонова Наталя Михайлівна

Члени комісії:

Плаксін Дмитро Вікторович

Згідно зі Статутом Товариства, Комісією було здійснено перевірку річних звітів і балансу ВАТ «ТГК «Дністер» за 2010 рік, а саме:

- Балансу на 01.01.2011р.;
- Звіту про фінансові результати підприємства;
- Звіту про основні показники діяльності підприємства за 2010 рік;
- Звіту про рух грошових коштів;
- Звіту про власний капітал;
- Приміток до річної звітності;
- Інших форм звітності.

Господарські операції ВАТ «ТГК «Дністер» відображаються на підставі первинних документів. За період з 01.01.2010 по 31.12.2010 р. в Компанії застосовувався план рахунків, який діяв з 01.01.2000 р. згідно наказу «Про облікову політику» №206 від 27.12.2000 р., з внесеними змінами, проведеними наказом № 59 від 31.12.2007р.

Вхідні залишки Балансу (станом на 01.01.2010 р.) відповідають залишкам на кінець періоду Балансу (станом на 31.12.2009 р.)

Аналітичні дані по основних засобах відповідають даним синтетичного обліку, який розділено як на чотири групи для податкового обліку так і на групи, передбачені П(С)БО № 7 “Основні засоби”. В ВАТ ТГК “Дністер” експлуатуються основні фонди за наступними групами, визначеними П(С)БО №7: 103 “Будинки та споруди”, 104 “Машини та обладнання”, 105 “Транспортні засоби”, 106 “Інструменти, прилади, інвентар”, 109 “Інші основні засоби”. Нарахування амортизації на протязі перевіреного періоду проводилось за методом, передбаченим податковим законодавством що передбачено в наказі про облікову політику. Сертифікованою бухгалтерською програмою “АБ-Вест” розділено нарахування амортизації для податкового обліку і для бухгалтерського обліку.

Для визначення малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) гранична вартість предметів, строк служби яких більше одного року встановлена наказом про облікову політику і складає 1000 грн. При введенні в експлуатацію таких предметів нарахування амортизації прийнято нараховувати у першому місці використання об’єкта МНМА в розмірі 100 відсотків його вартості.

Нарахування амортизації основних фондів проводилось на протязі перевіреного періоду за методом податкового законодавства згідно Наказу “Про облікову політику”, що відповідає п.26 П(С)БО №7 “Основні засоби” з допомогою комп’ютерної бухгалтерської програми. Вибірковою перевіркою відповідності фактично нарахованої амортизації по всіх групах основних засобів за 2010р. від норм за прийнятою методологією наказом про облікову політику, відхилень не зауважено. В аналітичних відомостях з обліку основних засобів обліковуються предмети з нульовою залишковою вартістю, але продовжують служити як актив. Згідно п.17 П(С)БО 7 такі предмети належить дооцінити до справедливої вартості.

Для підтвердження наявності коштів, товарно-матеріальних цінностей, незавершеного капітального будівництва, розрахунків з бюджетом у ВАТ «ТГК «Дністер» перед складанням річної звітності була проведена інвентаризація майна та розрахунків на підставі Наказу №51 від 26.10.2010 р. станом на 1.11.2010р. Згідно інвентаризаційних відомостей виявлено нестачу в розмірі 40грн.70коп.,які було утримано з винної особи.

Станом на 31.12.2010 р. згідно балансу рахується:

Основні засоби:

- первісна вартість

25 660,0 тис. грн.

- знос	14 175,0 тис. грн.
- залишкова вартість	11 485,0 тис. грн.
Незавершене будівництво	6 812,0 тис. грн.

Нематеріальні активи (первинна вартість в сумі 409 тис. грн., залишкова 17 тис. грн.) – це бухгалтерська комп'ютерна програма “АБ-Вест” та програма “Антивірус”, підключення до Інтернет, програми «Епітомі» для обліку доходів порт'є. Нарахування зносу нематеріальних активів проводиться лінійним методом.

Формування в бухгалтерському обліку інформації про фінансові інвестиції здійснюється згідно П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції».

Станом на 01.01.11 Товариство має фінансові інвестиції в розмірі 144 244,0 тис. грн., в т.ч. – 7,5 тис. грн. вклади в статутний фонд іншого підприємства та 144 236,5 тис. грн. – вартість придбаних іменних сертифікатів та акцій інших підприємств.

Станом на 01.01.11 обліковується дебіторська заборгованість відображена по р.160,161 в сумі 266,0тис.грн. в межах договірних строків погашення, яка менше одного року і відповідає аналітичному обліку. Дебіторська заборгованість відображена в балансі за чистою реалізаційною вартістю. У більшості випадків дебіторська заборгованість підтверджена актами звірки розрахунків. Кредиторська заборгованість за товари, послуги та роботи, в сумі 319,0 тис. грн., яка також реальна і в межах термінів погашення.

Грошові кошти та Ії еквіваленти підтверджено виписками банку та відображено в балансі р.230,р.240 .

97тис.грн.-витрати майбутніх періодів –це непогашені витрати на собівартість по підписці на періодичні видання ,оплата страхових полісів,патенти,вартість оплачених ліцензій.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів (Протокол №19 від 24.06.2010р.)з метою реалізації норм чинного законодавства України «Про акціонерні товариства» та «Про цінні папери та фондовий ринок» було прийнято рішення про переведення акцій ВАТ ТГК «Дністер» з документарної в бездокументарну форму.

На виконання даного рішення було укладено наступні договори:

договір № 08-2010 1 Е від 11.08.2010р. з зберігачем цінних паперів ТОВ «Енергетична інвестиційна компанія», код ЄДРПОУ 31810610. який діє на підставі Ліцензії серії АГ № 399074, виданій ДКЦПФР 16.08.2010р., дійсній до 16.08.2015р., на депозитарну діяльність, а саме діяльність щодо ведення реєстру власників іменних цінних паперів,

договір № Е 1898/10 від 06.09.2010р. з ПрАТ «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів», код ЄДРПОУ 35917889, який діє на підставі Ліцензії серії АВ № 498004, виданої ДКЦПФР 19.11.2009р. на провадження діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності. виконані роботи по дематеріалізації випуску цінних паперів для фізичних осіб, а також про обслуговування випуску цінних паперів емітента, прийом та зберігання від емітента глобальних сертифікатів цінних паперів, переведення цінних паперів з документарної форми в бездокументарну, відкриття та ведення рахунку емітента у цінних паперах та окремого рахунку щодо викуплених емітентом цінних паперів власного випуску, виконання операцій емітента з випуску цінних паперів на підставі його розпоряджень,

Одержано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за №633/1/10 від 06.08.2010р. на загальну суму 100 000 005гривень 15 копійок, номінальною вартістю 1,59грн., форма існування без документарна прості іменні акції 62 893 085штук.

Статутний капітал ВАТ «ТГК «Дністер» станом на 31.12.2010 року становить 100 000 005,15 грн. Нова редакція статуту затверджена рішенням загальних зборів акціонерів від 20.02.2009р.(Протокол №16), зареєстрована державним реєстратором Львівського міськвиконкому 24.03.2009р., запис № 1415 105 001 100 1989. додаткова емісія акцій розміщена і сплачена в повному обсязі в кількості 62 893 085 (шістдесят два мільйони вісімсот дев'яносто три тисячі вісімдесят п'ять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,59 грн. кожна на загальну суму 100 000 005,15 (сто мільйонів п'ять грн., 15 коп.) відповідно до нової редакції Статуту, затвердженої рішенням загальних зборів акціонерів .

Вартість власного капіталу відкритого акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» станом на 31.12.2010р. становить суму 46 769 тис. грн., яка зменшилась в порівнянні з даними на 31.12.2009р. на 14 355 тис. грн. за рахунок отриманих збитків за 2010р.

Довгострокові зобов'язання на 31.12.2010р. становлять 120 492,0тис.грн.

За 2010 рік ВАТ «ТГК «Дністер» отримано 14 355,0 тис. грн. збитків.

Валюта балансу Товариства станом на 31.12.2010 року становить 171 012,0 тис. грн.

За результатами перевірки слід відмітити, що фінансова звітність ВАТ «ТГК «Дністер» складена за даними бухгалтерського обліку, не має суттєвих помилок і справедливо та достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах інформацію про оцінку подання фінансових звітів, про фінансовий стан, а також результат діяльності і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України та прийнятій обліковій політиці станом на 31.12.2010 року за результатами операцій 01.01.2010 р. по 31.12.2010 р.

Активи підприємства в цілому зросли за рахунок оновлення основних засобів, придбання фінансових інвестицій. Ревізійна комісія вважає, що дебіторська заборгованість виникла в ході нормального операційного циклу, яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу, кредиторська заборгованість виникла в процесі звичайної діяльності Товариства та буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно.

З урахуванням вищевикладеного, та на виконання ст.49 Закону «Про господарські товариства» та п. 7.5.6 Статуту ВАТ «ТГК «Дністер», Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу Компанії і пропонує акціонерам затвердити річний баланс і звіти ВАТ «ТГК «Дністер» за 2010 рік

Підписи членів Комісії:

Голова Комісії:

Аксьонова Н.М.

Член комісії:

Плаксін Д.В.