

## ЗВІТ ревізійної комісії за період 2008-2011 р.р.

У своїй діяльності ревізійна комісія керувалась чинним законодавством України, Статутом ВАТ, Положенням про ревізійну комісію, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів.

За звітний період 2008-2011 р.р. ревізійною комісією було проведено перевірку щодо правильності визначення розміру статутного фонду ВАТ і кількості акцій та власників простих акцій. В ході перевірки було встановлено, що розмір статутного фонду ВАТ "Текстерно" як і в попередні звітні періоди складає 48709520 грн., кількість простих акцій 194838080 штук вартістю 0,25 грн. кожна.

Станом на 13.12.2012 р. загальна кількість акціонерів складає: 8 824 особи, в т.ч.:

- одна державна установа.

Місце знаходження і найменування юридичної особи, уповноваженої емітентом проводити реєстр його цінних паперів є ТОВ "Інвестофіс", що знаходиться в м.Києві, Кудрявський узвіз, буд.7.

Під час здійснення виробничо-господарської діяльності перед товариством постає безліч різноманітних завдань, успішне вирішення яких визначає стабільність та міцність його фінансово-економічного стану, що відображає ефективність здійснюваних операцій, фінансову незалежність і платоспроможність.

Фінансово-економічний стан підприємства перебуває у центрі уваги керівництва самого товариства оскільки відображає всі позитивні та негативні впливи прийнятих ним рішень на ефективність діяльності.

Основним загальнодоступним джерелом інформації, на підставі якої можна зробити висновки про фінансово-економічний стан та ефективність роботи товариства є його фінансова звітність: Баланс (форма -1), Звіт про фінансові результати (форма -2).

Слід відмітити, що бухгалтерський облік в товаристві ведеться за журнально-ордерної формою рахівництва на основі діючих нормативних і інструктивних документів, зокрема: Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Облікова політика протягом звітного періоду змінилася в 2011 р. в зв'язку з введенням в дію ПКУ.

Враховуючи той факт, що на зборах акціонерів розглядається звіт фінансово-господарської діяльності товариства за період 2008-2011 р.р. Вашій увазі пропонується аналіз балансу за 2011 р. в якому відображено фактичний стан товариства, виражений в національній валюті, на день звітності.

## Щодо розкриття інформації по активу балансу станом на 31.12.2011 р.

- По розділу 1. Балансу “Необоротні активи”:

**1.1. В балансі товариства відображені нематеріальні активи, залишкова вартість яких складає 7,0 тис.грн. Знос нараховувався за прямолінійним методом згідно з прийнятою обліковою політикою;**

На кінець 2011 р. сума гудвілу становить 27640 тис.грн.

Групування нематеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки здійснювалась у відповідності до Положення стандартів бухгалтерського обліку № 8 “Нематеріальні активи”.

**1.2. По незавершеному будівництву – на кінець року в товаристві наявний залишок незавершеного будівництва в сумі 1972 тис.грн.**

**1.3. Облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів ведеться у відповідності до Положення (С)БО 7 “Основні засоби” з відображенням в синтетичному обліку на рахунках 10 “Основні засоби” та 11 “Інші необоротні матеріальні активи”.**

На кінець року первісна вартість наявних власних основних засобів складає 407805 тис.грн., знос – 254690 тис.грн.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, передбаченим ПКУ і за 2011 р. складає 5081,7 тис.грн.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів нараховується в розмірі 100% на момент передачі їх в експлуатацію.

### **1.4. Фінансові інвестиції.**

Облік фінансових інвестицій в товаристві ведеться відповідно до вимог Положення (С) БО 12 “Фінансові інвестиції”. У фінансовій звітності відображені інші довгострокові фінансові інвестиції 34,0 тис.грн.

### **- По розділу II активу балансу. Оборотні активи.**

Облік запасів на товаристві ведеться у порядку визначення та первісної оцінки придбання запасів, передбаченому Положенням (С)БО № 9 “Запаси”.

Облік придбання матеріальних цінностей здійснюється за цінами постачальників, облік готової продукції – за плановою собівартістю з її корегуванням до фактичної собівартості за підсумками року, облік товарів у магазині – за роздрібними цінами. Протягом року товариство застосовувало метод оцінки вибуття запасів “Собівартості перших за часом надходження запасів (Фіфо)”, використання якого було незмінним протягом вказаного періоду.

### **2.1. Запаси товариства**

Станом на 31.12.2011 р. вартість запасів товариства становить 63542 тис.грн., в тому числі виробничі запаси, незавершене виробництво, готова

продукція, товари. Оцінка запасів на дату балансу проводиться згідно з прийнятою на товаристві обліковою політикою.

## **2.2. Дебіторська заборгованість**

Облік дебіторської заборгованості проводиться у відповідності до вимог Положення (С)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Визначення дебіторської заборгованості в товаристві здійснюється згідно даного стандарту, а саме: дебіторська заборгованість визначається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. На кінець звітного періоду розмір дебіторської заборгованості складає 140831 тис.грн.

Щодо розкриття інформації по пасиву балансу станом на 31.12.2011 р.

## **По розділу 1. Власний капітал.**

Облік щодо розміру, структури і змін власного капіталу ведеться згідно Положення (С)БО № 5 "Звіт про власний капітал". Статутний капітал, згідно статуту товариства складає 48709520,0 грн. і поділений на 194838080 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. На звітну дату статутний капітал сплачений повністю. Статутний фонд сформований з дотриманням вимог Закону України "Про господарські товариства".

У складі власного капіталу товариства також значиться:

- інший додатковий капітал – 190327 тис.грн.

Іпотечних облігацій товариство не випускало. Вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 80464 тис.грн., що на 31754 тис.грн. перевищує розмір статутного капіталу і не суперечить вимогам Цивільного Кодексу України.

## **По розділу III. Пасиву балансу "Довгострокові зобов'язання".**

Облік зобов'язань ведеться згідно вимог Положення "С"БО № 11 "Зобов'язання". Всього по розділу сума зобов'язань складає 34854,0 тис.грн.

## **По розділу IV. Пасиву балансу "Поточні зобов'язання"**

Облік їх ведеться згідно вимог Положення (С)БО № 11 "Зобов'язання". На дату балансу сума становить 271860 тис.грн.

## **Щодо обліку "фінансових результатів товариства"**

За 2011 р. підприємство отримало дохід в сумі 69369 тис.грн., виручка визначена згідно Положення (С)БО № 15 "доходи" і відповідає даним бухгалтерського обліку. Класифікація доходів проведена за наступними напрямками:

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг)

- 65652 т.грн.

інші операційні доходи	- 3661 т.грн.
інші доходи	- 56 т.грн.

Згідно звіту про фінансові результати за 2011 рік ВАТ "Текстерно" понесло витрати на загальну суму 77539 тис.грн.

Собівартість (реалізованої продукції)	- 64139 тис.грн.
адміністративні витрати	- 7073 тис.грн.
витрати на збут	- 1757 тис.грн.
інші операційні витрати	- 3465 тис.грн.
фінансові витрати	- 998 тис.грн.
інші витрати	- 113 тис.грн.

За результатами господарської діяльності за 2011 рік підприємство отримало збиток в сумі 8170 тис.грн.

З наведених вище даних видно, що фінансовий стан ВАТ "Текстерно" слід охарактеризувати як важкий.

