

**ЗВІТ**  
**Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу**  
**ВАТ"ЕК"Житомиробленерго"**  
**за 2010 рік.**

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

Голови комісії Федорко Анастасії Миколаївни ;

Членів комісії: Азарової Ірини Олегівни та Антонової Наталії Анатоліївни, згідно із Статутом ВАТ "ЕК "Житомиробленерго" здійснила перевірку річних звітів і балансу ВАТ "ЕК "Житомиробленерго" за 2010 рік, а саме:

- Балансу на 31.12.2010 р.;
- Звіту про фінансові результати підприємства;
- Звіту про рух грошових коштів;
- Звіту про власний капітал;
- Приміток до річної звітності;
- Інших форм звітності.

В результаті перевірки Ревізійна комісія зробила висновок, що фінансова звітність підготовлена бухгалтерією ВАТ "ЕК "Житомиробленерго" у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-XIV( з наступними змінами та доповненнями) та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Для забезпечення оперативного керування, повного контролю, аналізу та достовірної звітності у Компанії застосовується система реєстрів синтетичного і аналітичного бухгалтерського обліку зі збереженням номерів субрахунків діючого Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999 року №291. Компанія використовує Робочий План рахунків із значною деталізацією

позицій аналітичного обліку, яка дозволяє здійснювати контроль за рухом активів і зобов'язань Компанії.

Для забезпечення безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом періоду, що перевірявся, Компанія застосовувала автоматизовану форму обліку із використанням комп'ютерного програмного бухгалтерського комплексу "Система автоматизації управління фінансово-економічною діяльністю підприємства "Фінансова колекція", розробленого "ЕнТехЕко" (м. Харків).

При веденні бухгалтерського обліку та підготовці фінансових звітів Компанія дотримується принципів автономності, безперервної діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності, превалювання змісту над формою, єдиного грошового вимірника.

Компанія веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишались незмінними протягом періоду, що перевірявся.

Згідно з Балансом станом на 31 грудня 2009 року, який підтверджено попереднім аудитом, валюта Балансу на 31.12.2009р. складала 1116026 тис. грн. У звітному 2010 році валюта Балансу зменшена на 36883,0 тис. грн. і складає **1 079143,0 тис. грн.**

Станом на 31.12.2010 г. на балансі рахується:

**Необоротні активи**

-1 000 432тис. грн.

Облік руху основних фондів проводиться згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби".

**Основних засобів** рахується :

- по первісній вартості	3 271 533,0 тис. грн.
- знос	2 466 416,0 тис. грн.
- залишкова вартість	805 117,0 тис. грн.
- знос основних фондів	75,39 %

**Основні, допоміжні матеріали, паливо, запчастини і інші матеріальні цінності** рахуються в бухгалтерському обліку по фактичній собівартості з урахуванням витрат на їх купівлю відповідно вимогам Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.99 № 246.

Станом на 31.12.2010 г. на балансі рахується на суму:

- виробничі запаси	10 893,0 тис. грн.
- товари	3 281,0 тис. грн.

Методичні принципи формування в бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість і її розкриття у фінансовій звітності визначається згідно з Положенням (Стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість".

Станом на 31.12.2010р. дебіторська заборгованість становить 51 736 тыс грн., в т.ч. резерв сумнівних боргів склав 6 976,0 тис. грн.

**Власний капітал** ураховується згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5 "Звіт про власний капітал":

- *Статутний капітал* становить у сумі 30 599 635 грн. і розподілений на 122 398 540 простих іменних акцій номінальною вартістю 25 копійок. Емісія акцій зареєстрована Державною комісією з цінних паперів і фондового ринку 13 липня 2010 року № 529 /1/10 .

- *Резервний капітал* 5356,0 тис. грн.

**Всього** власний капітал складає 821 160,0 тис. грн.

Облік валових доходів і валових витрат здійснюється у відповідності:

- Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 15 "Доход",

- Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 16 "Витрата"

- Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств".

Ревізійна комісія порушень ведення в обліку коштів у касі не виявила. Облік касових операцій ведеться відповідно до вимог Постанови правління Національного Банку України від 15.12.2004 року №637 «Положення про ведення касових операцій у національній валюті»" Не встановлено також порушень по операціях на розрахунковому рахунку в банку.

Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до інструкції про службові відрядження й відповідно до облікової політики на підприємстві. Порушень не виявлено.

Розрахунки по оплаті праці ведуться відповідно до вимог чинного законодавства України П(С) БО 26 „Виплати працівникам”. При вибірковій перевірці правильності отримання прибуткового податку у працівників порушень не виявлено.

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами, пенсійним фондом і по соціальному страхуванню ведуться правильно і своєчасно.

Всі зобов'язання відображені в балансі згідно П(С)БО 11 “Зобов'язання”.

Станом 31.12.2010р. рахуються довгострокові зобов'язання на суму 171888, 0 тис. грн.

Поточні зобов'язання 80060,0 тис. грн.

**Фінансові результати** характеризуються наступними показниками:

– виручка від реалізації (товарів, послуг, робіт)

1 111 406,0 тис. грн.

– ПДВ

185 234,0 тис. грн.

– чистий дохід від реалізації

926 172,0 тис. грн.

– собівартість реалізованої продукції

796 724,0 тис. грн.

– валовий прибуток

129 448, 0 тис. грн.

– інші операційні доходи

11049,0 тис. грн.

– адміністративні витрати

21291,0 тис. грн.

– інші операційні витрати	
	16187,0 тис. грн.
<i>Фінансові результати від операційної діяльності</i>	
– прибуток	103019,0 тис. грн.
– інші доходи	781789,0 тис.грн.
– фінансові витрати	70521,0 тис. грн.
– інші витрати	773 916,0 тис. грн.
– прибуток до оподаткування	40446,0 тис.грн.
– податок на прибуток	16288,0 тис.грн.
– Чистий прибуток	24158,0тис. грн.

При вибірковій перевірці операцій, пов'язаних з реалізацією, перевірці розрахунків з бюджетом по ПДВ, податку на прибуток - порушень не встановлено.

Ведення бухгалтерського обліку й складання фінансової звітності за 2010 рік відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", національним стандартам бухгалтерського обліку, іншим нормативно-правовим актам, а також прийнятій обліковій політиці на 2010 рік по ВАТ "ЕК "Житомиробленерго". Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно.

Рентабельність від господарської діяльності Компанії за 2010 рік – 9,18%.

На підставі проведеної перевірки ревізійна комісія зробила висновок

1).Фінансова звітність за 2010 рік складена згідно первинних облікових даних і достовірно відображає фактичне фінансове становище Компанії по результатах операцій за

період з 01.01.2010 року по 31.12.2010 року з валютою балансу 1 079 1430 тис. грн.

2). ВАТ “ЕК “Житомиробленерго” є ліквідним.

3). Фінансовий стан компанії задовільний.

З урахуванням вищезазначеного та на виконання ст.49 закону України “Про господарські товариства в Україні” та Статуту ВАТ ”ЕК ”Житомиробленерго” , Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу Компанії і пропонує акціонерам затвердити річний звіт та річний баланс за 2010 рік з валютою балансу у сумі 1 079143 тис. грн.

Голова комісії :

Федорко Анастасія Миколаївна \_\_\_\_\_

Члени комісії:

Азарова Ірина Олегівна \_\_\_\_\_

Антонова Наталія Анатоліївна \_\_\_\_\_