

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

про фінансово-господарську діяльність

ПАТ “МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН” за 2016 рік

З метою перевірки достовірності фінансових звітів та оцінки результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2016 рік було проведено аналіз фінансових звітів підприємства, складених за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Предметом аналізу стали:

Баланс (ф.№1);

Звіт про фінансові результати (ф.№2);

Звіт про рух грошових коштів (ф.№3);

Звіт про власний капітал (ф.№4);

Примітки до річної фінансової звітності (ф.№5).

Баланс (станом на 31.12.2016р)

Станом на 31.12.2016 баланс ПАТ “ВАЙДМАНН-МПФ” було зафіксовано в наступних сумах:

АКТИВ	2015	2016
I. Необоротні активи	148 146	202 814
Нематеріальні активи	39	133
Незавершені капітальні інвестиції	0	
Основні засоби	137 236	191 095
Довгострокова дебіторська заборгованість		
Справедлива вартість інвестиційної нерухомості	7 558	6 991
Відстрочені податкові активи	3 313	4 595
Інші необоротні активи		
II. Оборотні активи	144 600	171 935
Запаси	39 263	76 432
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	64 902	70 301
Дебіторська заборгованість за розрахунками	13 564	16 142
Інша поточна дебіторська заборгованість	97	93
Поточні фінансові інвестиції		
Грошові кошти та їх еквіваленти	26 774	8 967
Витрати майбутніх періодів	0	0
Інші оборотні активи	0	0
IV. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	0	0
Баланс	292 746	374 749

Активи

Необоротні активи – 202 814 тис.грн.

в тому числі:

Нематеріальні активи (залишкова вартість) – 133 тис.грн.;

Основні засоби (залишкова вартість) – 191 095 тис.грн.;

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості – 6 991 тис.грн.;

Відстрочені податкові активи – 4 595 тис.грн..

Оборотні активи – 171 935 тис.грн.

в тому числі:

Виробничі запаси – 49 622 тис.грн.;

Незавершене виробництво – 8 656 тис.грн.;

Готова продукція – 18 154 тис.грн.;

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги – 70 301 тис.грн.;

Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 5 896 тис.грн.;

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 10 246 тис.грн.;

Інша поточна дебіторська заборгованість – 93 тис.грн.;

Грошові кошти та їх еквіваленти – 8 967 тис.грн.;

Інші оборотні активи – 0 тис.грн.

Активів всього – 374 749 тис.грн.

В цілому сума активів товариства протягом 2016 року зросла на 82 003 тис.грн. та станом на 31.12.16 становила 374 749 тис.грн.

При цьому, доля оборотних активів в загальній сумі активів зменшилась на 3,51% в порівнянні з 2015 роком.

Змінилась структура самих оборотних активів. Так доля виробничих запасів, незавершеного виробництва та запасів готової продукції збільшилась на 17,30% (при цьому, їх сума зросла на 37 169 тис.грн.), доля дебіторської заборгованості за розрахунками збільшилась на 0,01% (сума зросла на 2 578 тис.грн.). Водночас, долі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та грошових коштів та їх еквівалентів зменшились на 4,00% та 13,30% відповідно.

Пасиви

Власний капітал – 134 872 тис.грн.

в тому числі:

Зареєстрований капітал - 333 тис.грн.;

Капітал у дооцінках – 27 425 тис.грн.;

Додатковий капітал – 29 тис. грн.;

Резервний капітал - 361 тис.грн.;

Нерозподілений прибуток – 106 724 тис.грн..

Довгострокові зобов'язання і забезпечення – 115 440 тис.грн.

в тому числі:

Пенсійні зобов'язання – 1 750 тис.грн.;

Інші довгострокові зобов'язання – 113 690 тис.грн.

Довгострокові забезпечення – 0 тис.грн..

Поточні зобов'язання і забезпечення – 124 437 тис.грн.

в тому числі:

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 42 634 тис.грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги – 37 593 тис.грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 832 тис.грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 511 тис.грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 1 969 тис.грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 1 406 тис.грн.;

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 8 400 тис.грн.;

Поточні забезпечення – 14 753 тис.грн.;

Інші поточні зобов'язання – 16 339 тис.грн.

Власного капіталу та зобов'язань всього — 374 749 тис.грн.

ПАСИВ	2015	2016
I. Власний капітал	98 811	134 872
Зареєстрований капітал	333	333
Капітал у дооцінках	27 444	27 425
Інший додатковий капітал	29	29
Резервний капітал	361	361
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	70 644	106 724
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	132 395	115 440
Відстрочені податкові зобов'язання	0	
Пенсійні зобов'язання	1 279	1 750
Інші довгострокові зобов'язання	131 116	113 690
Довгострокові забезпечення	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	61 540	124 437
Короткострокові кредити банків	0	
Поточна кредиторська заборгованість за:		
довгостроковими зобов'язаннями	25 112	42 634

ПАСИВ	2015	2016
товари, роботи, послуги	8 842	37 593
розрахунками з бюджетом	345	832
розрахунками зі страхування	632	511
розрахунками з оплати праці	1 215	1 969
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	4283	1 406
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	7 564	8 400
Доходи майбутніх періодів	0	
Поточні забезпечення	6743	14 753
Інші поточні зобов'язання	6 804	16 339
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	0	0
Баланс	292 746	374 749

Протягом року змінилась структура зобов'язань: доля довгострокових зобов'язань зменшилась на 20,14%, й відповідно зросла доля поточних зобов'язань.

При цьому, сума довгострокових зобов'язань і забезпечень зменшилась на 16 955 тис.грн. (12,81%), а сума поточних зобов'язань та забезпечень зросла на 62 897 тис.грн. (102,21%).

Відбулись зміни й в структурі поточних зобов'язань. Так, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями збільшилась на 17 552 тис.грн. (69,78%), поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги зросла на 28 751 тис.грн. (325,16 %). Поточні зобов'язання з внутрішніх розрахунків збільшились на 836 тис.грн. (11,05%), інші поточні зобов'язання зросли на 9 535 тис.грн. (140,14%).

На кінець року підприємство не мало залучених банківських кредитів.

Звіт про фінансові результати за 2016 рік

Загальний обсяг чистого доходу від реалізації за 2016 рік становив 511 039 тис. грн., що на 22,95% більше в порівнянні з 2015 роком.

Валовий прибуток зафіксовано в сумі 107 518 тис.грн. або ж 21,04% від чистого доходу проти 23,64% в 2015 році. Інший операційних дохід становив 28 021 тис.грн., проти 14 212 тис.грн. в попередньому році.

Загальна сума адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат становила 72 099 тис.грн. (в 2015 році – 44 449 тис.грн.).

Фінансовим результатом від операційної діяльності став прибуток в сумі 63 440 тис.грн. (в 2015 році цей показник становив 68 008 тис.грн.).

Фінансовий результат до оподаткування – прибуток 35 800 тис.грн.

Чистий прибуток становить 36 061 тис.грн.

Висновок

Фінансові звіти ПАТ “МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН” достовірно та справедливо відображають фінансовий стан підприємства станом на 31.12.16.

Голова ревізійної комісії /підпис/

О.В.Іваницька

Ревізор /підпис/

Н.Є. Пономаренко