

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
Публічного акціонерного товариства
«Готельно-туристичного комплексу «Інтурист-Закарпаття»
за результатами діяльності за 2012 рік

Шановні акціонери, представники акціонерів та учасники Загальних зборів
Публічного акціонерного Товариства «Готельно-Туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття»,
шановні Голова та секретар Загальних зборів.

Відповідно вимог чинного законодавства України Ревізійна комісія акціонерного товариства повинна звітувати Загальним зборами акціонерів про свою діяльність.

Порядком денним цих Загальних зборів передбачений Звіт Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів Публічного акціонерного товариства «Готельно-Туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» (наділі – Товариство) щодо її діяльності у 2012 року.

Цей ЗВІТ складено відповідно до вимог Статуту Товариства та чинного законодавства України. Згідно чинного законодавства України Ревізійна комісія є органом управління, Ревізійна здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Функціями Ревізійної комісії є, зокрема, але не виключно:

- перевірка відповідності фінансово-господарської діяльності Статуту Товариства, рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства;
- перевірка своєчасності та повноти здійснення розрахунків з бюджетом;
- перевірка бухгалтерської документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства;
- аналіз відповідності ведення в Товаристві бухгалтерського і статистичного обліку вимогам чинного законодавства;
- інші питання щодо фінансово-господарської діяльності Товариства

СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

У 2012 році комісія здійснювала свою діяльність у наступному складі:

Голова Ревізійної комісії – юридична особа- акціонер- Товариство з обмеженою відповідальністю «Інвестиційна група «ІНЕКО» в особі Віце – Президента – Генерального директора Людкевича Станіслава Генриховича;

Член Ревізійної комісії-фізична особа – акціонер – Сипко Наталя Леонідівна;

Член Ревізійної комісії – юридична особа- акціонер- Публічне акціонерне товариство «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» в особі Голови Правління Будякова Владислава Євгеновича.

ДІЯЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

Відповідно своїх функцій та завдань Наглядової ради Товариства Ревізійною комісією здійснювалися перевірки та аналіз фінансово-господарської діяльності Товариства.

Перевірка проводилася з відома Голови правління та в присутності Головного бухгалтера в приміщенні Товариства, за його місцезнаходженням.

В ході Перевірки були використані наступні документи:

Договори (контракти) на постачання товарів, робіт, послуг; договори продажу; рахунки; накладні; акти виконаних робіт (наданих послуг); акти приймання-передачі виконаних робіт (наданих послуг); квитанції (рахунки) на проживання; чеки; заявки на бронь або попереднє замовлення (Гарантійні листи); картки руху номерного фонду; авансові звіти; подорожні листи; документи податкової звітності інші первинні бухгалтерські документи.

Перевіркою досліджувалися наступні питання:

I. Надходження грошових коштів від операційної діяльності.

II. Об'єм та доцільність щомісячних витрат;

Перевіркою встановлено наступне:

Висновок:

I. Структура обсягів реалізації дає змогу зробити висновок, що основна частина обсягу реалізації Товариства припадає на діяльність Готелю, та становить близько 52% загального обсягу реалізації Товариства.

Структура обсягів реалізації дає змогу зробити висновок, що частина орендної діяльності Товариства протягом дослідженого періоду часу лишається стабільною, та становить близько 24% загального обсягу реалізації Товариства. Слід зазначити, що орендна діяльність Товариства має перспективи та резерви для підвищення обсягу реалізації орендної діяльності Товариства. Товариству слід приділити більше уваги та докласти зусиль для активізації орендної діяльності.

Структура обсягів реалізації дає змогу зробити висновок, що частина діяльності Бару Товариства протягом дослідженого періоду часу лишається стабільною, та становить близько 22% загального обсягу реалізації Товариства. Слід зазначити, що діяльність Бару Товариства має перспективи та резерви для підвищення обсягу реалізації такої діяльності Товариства.

2012 рік. Обсяги реалізованої продукції (робіт, послуг). Тис. грн.

№ п/п	Найменування	Показник за рік.	Середньомісячний показник.	Відсоток, %
1	Всього, в тому числі	7057	588,1	100
1.1.	Готелі та ресторани, в тому числі	5240	436,7	74
1.1.1.	Готелі	3696,8	308,1	52
1.1.2.	Бари	1543,2	128,6	22
1.2.	Оренда приміщень	1670,2	139,2	24
1.3.	Інші доходи	146,8	12,2	2

II. Дослідження динаміки операційних витрат Товариства дає змогу встановити факт різкого зростання «Матеріальних витрат» Товариства в загальному обсязі витрат Товариства.

Товариству слід приділити посилену увагу та розробити комплекс заходів, спрямованих на зменшення «Матеріальних витрат» Товариства особливо приділяючи увагу доцільності таких «Матеріальних витрат» Товариства.

Витрати на «Амортизацію», «Відрахування на соціальні заходи» та «Витрати на оплату праці» у Товаристві протягом дослідженого періоду лишаються стабільними.

«Інші операційні витрати» характеризуються значними коливаннями. Товариству слід приділити посилену увагу та розробити комплекс заходів, що спрямовані на зменшення «Інших операційних витрат» Товариства, особливо приділяючи увагу доцільності «Інших операційних витрат» Товариства.

Дослідження динаміки структури операційних витрат Товариства дає змогу встановити факт різкого зростання ваги «Матеріальних витрат» та різкого коливання ваги «Інших операційних витрат», достатньо стабільної ваги витрат «Відрахування на соціальні заходи» та витрат «Вартість товарів та послуг, придбаних для перепродажу», при цьому витрати Товариства на «Оплату праці» та «Амортизація» демонструють знижувальну тенденцію.

Товариство має розробити комплекс заходів для приведення структури витрат у Товаристві до загально прийнятих показників.

2012 рік. Операційні витрати з реалізованої продукції. Тис. грн.

№ п/п	Найменування	Всього витрат	Матерні витрати	Вартість товарів та послуг, придбаних для перепродажу.	Аморція	Витрати на оплату праці	Відрахування на соціальні заходи	Інші опер. витрати
1	Всього, в тому числі	7834	2274	407	392	2194	774	1793
1.1.	Готелі та ресторани, в тому числі	5738,7	1706,8	407	243,7	1907,4	675,2	798,6
1.1.1.	Готелі	4808,3	1567,4	0	235,2	1696	598,3	711,4
1.1.2.	Бари	930,4	139,4	407	8,5	211,4	76,9	87,2
1.2.	Оренда приміщень	1152,8	281,7	0	56,6	20,2	7,1	787,2
1.3.	Інші	942,5	285,5	0	91,7	266,4	91,7	207,2

2012 рік. Структура операційних витрат.

№ п/п	Найменування	Всього витрат	Матерні витрати	Вартість товарів та послуг, придбаних для перепродажу.	Аморція	Витрати на оплату праці	Відрахування на соціальні заходи	Інші опер. витрати
1	Всього, в тому числі	100,00	29,03	5,20	5,00	28,01	9,88	22,89
1.1.	Готелі та ресторани, в тому числі	73,25	21,79	5,20	3,11	24,35	8,62	10,19
1.1.1.	Готелі	61,38	20,01	0,00	3,00	21,65	7,64	9,08
1.1.2.	Бари	11,88	1,78	5,20	0,11	2,70	0,98	1,11
1.2.	Оренда приміщень	14,72	3,60	0,00	0,72	0,26	0,09	10,05
1.3.	Інші	12,03	3,64	0,00	1,17	3,40	1,17	2,64

Дослідження динаміки структури операційних витрат Товариства дає змогу встановити факт різкого зростання ваги «Матеріальних витрат» та різкого коливання ваги «Інших операційних витрат», достатньо стабільної ваги витрат «Відрахування на соціальні заходи» та витрат «Вартість товарів та послуг, придбаних для перепродажу», при цьому витрати Товариства на «Оплату праці» та «Амортизація» демонструють знижувальну тенденцію.

Товариство має розробити комплекс заходів для приведення структури витрат у Товаристві до загально прийнятих показників.

Дослідження співвідношення доходів та витрат Товариства дає змогу зробити висновок, що протягом дослідженого періоду співвідношення доходів та витрат Товариства зазнало коливань у бік перевищення витрат над доходами Товариства..

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2012 р. складала 36 465 тис. грн., знос – 21 428 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 р. складала 47,0 тис. грн., сума накопиченої амортизації - 43,0 тис. грн.

Вартість фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств становить 2 877,0 тис. грн., а інших фінансових інвестицій - 1,0 тис. грн.

Облік фінансових інвестицій ведеться за методологією, що не суперечить П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 р. № 91 (zareestrovano Міністерством юстиції України 17.05.2000р. № 284/4505).

Облік товарно-матеріальних цінностей ведеться на активних балансових рахунках у відповідності з діючим порядком обліку.

Оцінку виробничих запасів з метою складання фінансової звітності проведено відповідно до вимог П(С)БО № 9 «Запаси», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. № 246 (zareestrovano Міністерством юстиції України 02.11.1999 р. № 751/4044).

Залишки виробничих запасів на дату балансу складають 192,0 тис. грн., товарів -28,0 тис. грн.

Залишки дебіторської заборгованості відповідають даним синтетичного та аналітичного обліку.

Резерв сумнівних боргів у товаристві не нараховувався.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 281,0 тис. грн.; за розрахунками з бюджетом - 15,0 тис. грн.; за виданими авансами - 746,0 тис. грн.

Порядок ведення обліку довгострокових зобов'язань відповідає нормативам бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Відображені в Розділі IV пасиву балансу поточні зобов'язання в сумі 7 836,0 тис. грн., підтверджується даними синтетичного та аналітичного обліку, в тому числі кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 371,0 тис. грн.; за одержаними авансами -106,0 тис. грн.; за розрахунками з бюджетом - 203,0 тис. грн.; зі страхування - 212,0 тис. грн.; з оплати праці -201,0 тис. грн.; інші поточні зобов'язання -6 743,0 тис. грн.

Власний капітал Товариства за річною звітністю станом на 31.12.2012 р. становить 11 842,0 тис. грн., у т.ч.: 3 632,0 тис. грн. - статутний капітал; 14 003,0 тис. грн. - інший додатковий капітал; 3,0 тис. грн. - резервний капітал; 5 796,0 тис. грн. - непокриті збитки.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за звітний період становить 88 осіб.

Дослідивши та зробивши аналіз фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія має змогу зробити наступний узагальнений висновок:

1. Вартісні показники обсягів реалізації товарів, робіт, послуг свідчать про наявність резервів для підвищення доходів Товариства.

Товариство має розробити комплекс заходів, спрямованих на підвищення обсягів реалізації у профільній сфері діяльності Товариства, підготувати відповідні перспективні та поточні плани.

Розробити та реалізувати комплекс заходів щодо пошуку нових (альтернативних) послуг з метою отримання додаткового доходу.

Розробити комплекс заходів для покращення якості у профільній сфері діяльності Товариства.

Розробити та впровадити комплекс заходів щодо підвищення привабливості для клієнтів профільної сфери діяльності Товариства.

2. Дослідження та аналіз динаміки і структури операційних витрат Товариства дає змогу встановити різке зростання «Матеріальних витрат» та «Витрат на оплату праці» Товариства в загальному обсязі та структурі витрат Товариства.

3. Товариство має розробити комплекс заходів, спрямованих на зменшення «Матеріальних витрат» та «Витрат на оплату праці» Товариства.

Особливу увагу та контроль з боку Керівництва Товариства слід приділити доцільності здійснення «Матеріальних витрат» та оптимізації «Витрат на оплату праці», керуючись принципами розумної економії та обачливості.

Керівництво Товариство має розробити комплекс заходів, спрямованих на оптимізацію будь-яких витрат Товариства, підготувати відповідні плани скорочення витрат Товариства. Здійснити пошук внутрішніх резервів для скорочення витрат Товариства. Товариство має розробити комплекс заходів для приведення структури витрат у Товаристві до загально прийнятих економічних показників.

4. Дослідження співвідношення доходів та витрат Товариства дає змогу зробити висновок, що протягом дослідженого періоду співвідношення доходів та витрат Товариства зазнало коливань у бік перевищення витрат над доходами Товариства.

Товариство має розробити комплекс заходів, підготувати відповідні плани, які забезпечать переважання темпів зростання доходів Товариства над темпами зростання його витрат.

5. Дослідження та аналіз динаміки і структури чистого збитку Товариства дає змогу встановити різке зростання заборгованості за кредитами банків та кредиторської заборгованості.

Керівництво Товариство має розробити комплекс заходів, спрямованих на оптимізацію оплати кредитів Товариства, підготувати відповідні плани погашення заборгованості за кредитами Товариства. Здійснити пошук внутрішніх резервів для скорочення заборгованості Товариства.

Товариство має розробити комплекс заходів для приведення розміру кредиторської заборгованості Товариства до загально прийнятих економічних показників.

6. Ревізійна комісія рекомендує здійснити комплекс заходів з метою підвищення кваліфікації або ротації фахівців, що відповідальні за оформлення первинних документів бухгалтерського обліку та які відповідальні за відображення операцій на підставі первинних документів, що фіксують факти здійснення господарських операцій, у даних бухгалтерського обліку.

7. Ревізійна комісія підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

8. Фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності не виявлено.

26.02.2013 року

Голова Ревізійної комісії
ТОВ «ІГ «ІНЕКО»



С.Г. Людкевич

Член Ревізійної комісії

Н.Л. Сипко

Член Ревізійної комісії
ПАТ ІК «ІНЕКО»



В.Є. Будяков