

Цей документ не є оригіналом і не може використовуватися як оригінал.

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

про фінансово-господарську діяльність

ПАТ “МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН” за 2010 рік

З метою перевірки достовірності фінансових звітів та оцінки результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2010 рік було проведено аналіз фінансових звітів підприємства, складених за національними стандартами бухгалтерського обліку.

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 31.12.2010р)

Станом на 31.12.2010 баланс ПАТ “ВАЙДМАНН-МПФ” було зафіксовано в наступних сумах:

АКТИВ	2009	2010
I. Необоротні активи	174 335	168 788
Нематеріальні активи	241	216
Незавершене будівництво	111 209	18 056
Основні засоби	61 705	150 496
Довгострокова дебіторська заборгованість		
Справедлива вартість інвестиційної нерухомості	23	20
Відстрочені податкові активи	1 157	0
Інші необоротні активи		
II. Оборотні активи	52 452	60 708
Запаси	17 181	18 023
Векселі одержані		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 980	14 592
Дебіторська заборгованість за розрахунками	20 542	14 927
Інша поточна дебіторська заборгованість	130	143
Поточні фінансові інвестиції		
Грошові кошти та їх еквіваленти	7 952	12 574
Інші оборотні активи	667	449
III. Витрати майбутніх періодів	335	348
IV. Необоротні активи та групи вибуття	171	0
Баланс	227 293	229 844

Активи

Необоротні активи – 168 788 тис.грн.

в тому числі:

Нематеріальні активи (залишкова вартість) – 216 тис.грн.;

Незавершене будівництво – 18 056 тис.грн.;

Цей документ не є оригіналом і не може використовуватися як оригінал.

Основні засоби (залишкова вартість) – 150 496 тис.грн.;
Справедлива вартість інвестиційної нерухомості – 20 тис.грн.;

Оборотні активи – 60 708 тис.грн.

в тому числі:

Виробничі запаси – 11 703 тис.грн.;
Незавершене виробництво – 3 898 тис.грн.;
Готова продукція – 2 422 тис.грн.;
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги – 14 592 тис.грн.;
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 13 647 тис.грн.;
Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 1 280 тис.грн.;
Інша поточна дебіторська заборгованість – 143 тис.грн.;
Грошові кошти в національній валюті – 5 003 тис.грн.;
Грошові кошти в іноземній валюті – 7 571 тис.грн.;
Інші оборотні активи – 449 тис.грн.

Витрати майбутніх періодів – 348 тис.грн.

Необоротні активи та групи вибуття – 0 тис.грн.

Активів всього – 229 844 тис.грн.

В цілому активи товариства протягом 2010 року зросли з 227 293 до 229 844 тис.грн. (+1,1%).

В зв'язку з завершенням проекту модернізації КРМ зменшилось незавершене будівництво та зросла залишкова вартість основних засобів.

Виробничі запаси зменшились на 1 899 тис.грн. (14,0%). Запаси незавершеного виробництва та запаси готової продукції зросли, відповідно, на 2 569 тис.грн. (193,3%) та 172 тис.грн. (7,6%)

Зміна структури продаж (суттєве зростання продажів сестринським компаніям) в порівнянні з листопадом - груднем 2009 року зумовила збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 13 705 тис.грн. (69,6%).

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом зменшилась на 5 026 тис.грн. (26,9 %). Дане зменшення відбулось за рахунок скорочення заборгованості за розрахунками з ПДВ.

Сума грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті зменшилась на 1 510 тис.грн (23,2%).

Пасиви

Власний капітал – 108 989 тис.грн.

в тому числі:

Статутний капітал - 333 тис.грн.;
Інший додатковий капітал – 24 136 тис. грн.;
Резервний капітал - 361 тис.грн.;
Нерозподілений прибуток – 84 159 тис.грн.;

Забезпечення наступних витрат і платежів – 4 943 тис.грн.

в тому числі:

Забезпечення виплат персоналу – 4 640 тис.грн.;

Цей документ не є оригіналом і не може використовуватися як оригінал.

Інші забезпечення – 303 тис.грн.;

Довгострокові зобов'язання – 87 913 тис.грн.

в тому числі:

Інші довгострокові фінансові зобов'язання – 83 566 тис.грн.;

Відстрочені податкові зобов'язання – 3 278 тис.грн.;

Інші довгострокові зобов'язання – 1 069 тис.грн.

Поточні зобов'язання – 27 999 тис.грн.

в тому числі:

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 12 026 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги – 3 696 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість за одержани аванси – 324 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість з бюджетом – 218 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість з позабюджетних платежів – 1 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість зі страхування – 499 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість з оплати праці – 896 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 1 146 тис.грн.;

Інші поточні зобов'язання – 9 193 тис.грн.

Доходи майбутніх періодів – 0,0 тис.грн.

Власного капіталу та зобов'язань всього — 229 844 тис.грн.

ПАСИВ	2009	2010
I. Власний капітал	104 921	108 989
Статутний капітал	333	333
Додатковий вкладений капітал		
Інший додатковий капітал	29 254	24 136
Резервний капітал	361	361
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	74 973	84 159
II. Забезпечення наступних витрат і платежів	5 040	4 943
Забезпечення виплат персоналу	4 179	4 640
Інші забезпечення	861	303
Цільове фінансування		
III. Довгострокові зобов'язання	66 796	87 913
Довгострокові кредити банків		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	65 831	83 566
Відстрочені податкові зобов'язання	0	3 278
Інші довгострокові зобов'язання	965	1 069
IV. Поточні зобов'язання	50 536	27 999
Короткострокові кредити банків	3 637	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	33 937	12 026
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 861	3 696
Поточні зобов'язання за розрахунками		
з одержаних авансів	1 894	324
з бюджетом	281	218
з позабюджетних платежів	0	1

Цей документ не є оригіналом і не може використовуватися як оригінал.

ПАСИВ	2009	2010
зі страхування	312	499
з оплати праці	613	896
із внутрішніх розрахунків	1 734	1 146
Інші поточні зобов'язання	4 267	9 193
V. Доходи майбутніх періодів	0	0
Баланс	227 293	229 844

Протягом року відбулась зміна структури зобов'язань: зросла доля довгострокових та зменшилась доля поточних фінансових зобов'язань. Так інші довгострокові фінансові зобов'язання зросли на 17 735 тис.грн. (26,9 %), поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями зменшилась на 21 911 тис.грн. (64,6 %).

На кінець року підприємство не мало залучених банківських кредитів.

Інші поточні зобов'язання зросли на 4 926 тис.грн. (115,4 %).

Звіт про фінансові результати за 2010 рік

Загальний обсяг чистого доходу від реалізації за 2010 рік збільшився 21,4 % та становить 199 430 тис. грн..

При цьому протягом року відбулось зменшення валового прибутку не лише в абсолютних показниках (-7 736 тис.грн.), а й відносно чистого доходу від реалізації: 16,6% - в 2010 році проти 24,9% - в 2009 році.

Адміністративні витрати та витрати на збут зросли разом на 6 818 тис.грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності - 3 271 тис.грн.

Чистий прибуток становить 3 855 тис.грн.

Висновок

Фінансові звіти ПАТ "МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН" достовірно та справедливо відображають фінансовий стан підприємства станом на 31.12.10.

11.04.2011р.

Голова ревізійної комісії

Швидун О.В.

Ревізор

Іваницька О.В.
(Макогоненко О.В.)