

**Звіт та висновки Ревізійної комісії  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД»  
за результатами перевірок**

**фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік**

**м. Новомосковськ**

**14 квітня 2017 року**

Комісія, в складі Голови Ревізійної комісії Піддубної С.І. та членів Ревізійної комісії Спільніченко В.В. і Шевцової Н.Ю. згідно вимог п.11.4. ст.11 Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД» далі «ТОВАРИСТВО» здійснили перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року.

Товариство зареєстроване виконавчим комітетом Новомосковської міської ради депутатів 25 квітня 1996 року, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 05393139, юридична адреса: Україна, 51200, Дніпропетровська обл., м. Новомосковськ, вул. Сучкова, 115.

При перевірці консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнського підприємства ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» та дочірнього підприємства ТОВ «Новомосковський посуд». ТОВ «Новомосковський посуд» засноване відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» № 50 від 16.11.2005 року, зареєстроване виконавчим комітетом Новомосковської міської ради Дніпропетровської області 03.12.2005 року. Частка ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» в статутному капіталі ТОВ «Новомосковський посуд» складає 100 %.

Перевірка проводилася з відома Голови Правління Товариства Антипова Ю.М. та головного бухгалтера Товариства Мовчан В.А.

Метою перевірки було встановлення відповідності фінансово-господарської діяльності Товариства положенням Статуту і рішенням Загальних зборів Товариства, достовірності показників фінансового звіту і консолідованого фінансового звіту фінансово-господарської діяльності Товариства.

Перевірка проводилася на підставі наступних законодавчих та нормативних актів:

- Закону України «Про акціонерні товариства»;
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Міжнародних Положень(стандартів) бухгалтерського обліку.

Під час перевірки розглянута та використана інформація наступних документів:

реєстраційні документи, накази, розпорядження, податкові декларації та розрахунки, головні книги, касові та банківські документи, первинні документи, що надійшли до бухгалтерії Товариства на момент перевірки, угоди господарської діяльності, накладні, акти виконаних робіт, а також прийняті до уваги результати актів перевірок контролюючими організаціями та органами управління.

Перевіркою встановлено:

Організація і методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності Товариства у всіх істотних аспектах відповідає основним вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XI (з наступними змінами та доповненнями, Міжнародним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Товариство веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишались незмінними протягом періоду, що перевірявся. Для забезпечення оперативного повного контролю, аналізу та достовірності звітності у Товаристві застосовується система реєстрів синтетичного і аналітичного бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій Товариства із значною деталізацією позицій аналітичного обліку, яка дозволяє здійснювати контроль за рухом активів і зобов'язань Товариства. Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку протягом періоду, що перевірявся, Товариство застосовувало автоматизовану форму обліку із використанням комп'ютерного програмного комплексу ІТ Підприємство.

Податковий облік ведеться з дотриманням норм і вимог Податкового Кодексу України з урахуванням перехідних положень його.



Зберігання документів здійснюється відповідно до вимог Переліку типових документів, що створюються під час діяльності органів державної влади та місцевого самоврядування, інших установ, підприємств та організацій, із зазначенням строків зберігання документів, затверджений наказом Міністерства юстиції України від 12.04.2012 р. №578/5 і листа Державної архівної служби від 30.10.2012 р. №01.2/3388.

Під час проведення перевірки статей фінансової звітності Товариства за станом на 31 грудня 2016 року, Ревізійною комісією було встановлене наступне:

Найбільшу частину доходів підприємство отримало, проводячи свою операційну діяльність. Розрахунки проводились як в грошовій формі, так із використанням форми взаємозаліку. Для визначення доходу від реалізації продукції використовується метод нарахування по відвантаженню продукції, виконанню робіт. Об'єм реалізованої продукції Товариства в порівнянні з 2015 роком збільшився на 5,5 %, але використання виробничих потужностей становило 55,34%, що пов'язано з відсутністю замовлень. Фінансові результати роботи Товариства за 2016 рік наступні:

Виручка від реалізації продукції за 2016 рік склала 1 610 569 тисяч гривень,

- Собівартість реалізованої продукції – 1 456 002 тисяч гривень.
- Валовий прибуток від реалізації – 154 567 тисяч гривень,
- Дохід від іншої операційної діяльності склав 18 051 тисячі гривень,
- Інші операційні витрати – 71 743 тисячі гривень,
- Адміністративні витрати – 69 550 тисяч гривень,
- Витрати на збут – 125 972 тисячі гривень.
- Від операційної діяльності отримано збиток у сумі 94 647 тисяч гривень.
- Фінансові витрати Товариства склали 191 130 тисяч гривень за рахунок виплачених % за кредити та курсових різниць від переоцінки кредитів Товариства.
- Дохід від фінансової діяльності склав 4 678 тисяч гривень.
- Дохід від іншої діяльності склав 10 361 тисячу гривень.
- Таким чином, за 2016-й рік Товариством отримано збиток від звичайної діяльності у розмірі 270 738 тисяч гривень.
- Податок на прибуток по підприємству склав 37 118 тисяч гривень.
- Чистий фінансовий результат склав 233 620 тисяч гривень збитку.

При аналізі складових елементів витрат від операційної діяльності ревізійна комісія відмітила збільшення собівартості реалізованої продукції за рахунок вартості основної сировини та енергоносіїв.

Аналізуючи зміни витрат оплати праці працівників Товариства, комісія відмічає наступне:

Оплата праці та матеріальне заохочення працівників підприємства в 2016 році здійснювалися відповідно до діючої на підприємстві системи оплати праці та винагород на підставі Положення «Про оплату і винагороди працівників» від 01.04.09 р. зі змінами та доповненнями з урахуванням вимог трудового законодавства України, розділу 3 Колективного договору.

Витрати на оплату праці у порівнянні з 2015 роком, незважаючи на графіки скорочених робочих тижнів пов'язаних з відсутністю поставок металу і зниженням замовлень на трубну продукцію, викликаними, перш за все, складною і нестабільною ситуацією в Україні, виросли на 27 362 тисячі гривень або на 25,5% і склали 134 657 тисяч гривень.

Середньооблікова чисельність персоналу підприємства в порівнянні з 2015 роком виросла на 94 чоловіка або на 5,2% і склала 1 903 чоловіка.

При всіх вищевказаних обставинах середній фактичний дохід працівників підприємства за 2016 рік збільшився на 14,3% і склав 5 883,9 гривні проти 5 148 гривень в 2015 році.

В тому числі, законом України «Про Державний бюджет України на 2016 рік» від 25.12.2015 р №928-VIII із змінами і доповненнями, на 2016 рік встановлено прожитковий мінімум для працездатних осіб: з 1 січня - 1 378 гривень, з 1 травня - 1 450 гривень, з 1 грудня – 1600 гривень в зв'язку з чим на підставі п.п. 3.2, 3.6 Колективного договору та п. 3.2.1 Розділу 3 чинного Галузевого Угоди на підприємстві робочим 1-го розряду з жовтня 2016 року встановлено оклади не нижче 2 200 гривень, що вище 105% прожиткового мінімуму, а також переглянуті в бік підвищення граничні оклади на прийом персоналу не нижче рівня, зазначеного вище.

За 2016 рік Товариство витратило на підвищення кваліфікації своїх працівників 237 тисяч гривень.



Аналіз обліку основних засобів і нематеріальних активів, товарних матеріальних цінностей показав наступне:

Товариство є власником: - майна, переданого йому засновниками, майна, одержаного в результаті його фінансово-господарської діяльності, одержаних доходів, іншого майна, набутого на підставах, не заборонених законодавством. Майно не включає землю, на якій розташовані будівлі Товариства. Майно складається з основних фондів та обігових коштів, а також цінностей, вартість яких відображена в балансі Товариства. Інвентаризація майна Товариства проведена відповідно до наказу по підприємству та вимог інструкції №879 «Інструкція по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків», затверджена наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 року №879. Товариство має основні засоби виробничого та не виробничого призначення, які утримуються на балансі Товариства. Основні засоби знаходяться в задовільному стані. Основний виробничий майданчик розташований на території м. Новомосковська і прилягає до Придніпровської залізничної магістралі. Більша частина основних засобів (їх виробнича частка) розташована на території за юридичною адресою: вул. Сучкова, буд 115, м. Новомосковськ, 51200, але такі об'єкти соціального напрямку, як Палац культури "Металург", фізкультурно-оздоровчий комплекс з басейном мають свої фактичні адреси. Основні засоби виробничого призначення представлені виробничими приміщеннями: комплексом з виробництва труб, ділянкою нанесення полімерного покриття труб, цехом емальованого посуду, відділенням по виготовленню фрити, верстатами, допоміжним обладнанням для проведення випробувань продукції, що виготовляється. Основні засоби виробничого призначення використовуються по преривному графіку. Забезпеченість основних підрозділів Товариства виробничими площами складає 100 %. Виробничі потужності в цілому задовольняють потреби Товариства.

Технологічне обладнання, що застосовується у виробництві, відповідає світовому науково-технічному рівню.

На початок 2016 року первісна вартість основних засобів становила 695 925 тисяч гривень, знос - 287 781 тисячу гривень.

У 2016 році основних засобів модернізовано, відремонтовано і введено в експлуатацію на суму 9 281 тисячу гривень.

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавалися.

Основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності складають 2 985 тис. грн.

Частина основних засобів Товариства була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів.

Сума вартості цих основних фондів складає 387 199 тисяч гривень.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Товариством, на 31.12.2016 року склала 149 069 тисяч гривень. Основні засоби придбані за рахунок цільового фінансування відсутні. Основні засоби, передані в операційну оренду, станом на 31.12.2016 року складають 5 049 тисяч гривень.

За 2016 рік вибуло основних засобів на суму 4 414 тисячі гривень, зносу, відповідно - на 2 096 тисяч гривень. Нараховано амортизації основних фондів і нематеріальних активів на суму 66 518 тисяч гривень. На кінець року первісна вартість основних засобів склала 701 952 тисячі гривень, сума зносу - 351 976 тисяч гривень.

Робочі машини і устаткування є найбільш активною частиною основних виробничих фондів, що визначає розмір і технічний рівень виробництва, а їхня частка в загальній вартості основних фондів склала 26 %.

Товариство здійснює володіння, користування і розпорядження своїм майном у відповідності з цілями своєї діяльності.

Прийняття рішень про відчуження основних засобів Товариства, списання основних засобів, про заставу корпоративних прав, основних засобів та іншого майна, що належить Товариству, відноситься до компетенції Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ".

Офісні та складські приміщення, що використовуються Товариство для здійснення своєї фінансово-господарської діяльності, є його власністю. Виробничі потужності Товариства є його власністю.

В складі активів Товариства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- незавершені ремонти та модернізації основних засобів;
- інші об'єкти капітальних інвестицій.

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство мало товарно-матеріальних запасів в сумі 175 638 тисяч гривень. Ріст залишків ТМЗ на кінець року зумовлений збільшенням залишку незавершеного виробництва для відвантаження продукції у наступному році. В 2016 році Товариство визнало зниження ціни товарно-матеріальних запасів на загальну суму 25 703 тисячі гривень. Частина



товарно-матеріальних запасів Товариства у сумі 87 071 тисячі гривень була надана в заставу, як забезпечення її позикових коштів. Частка незавершеного виробництва в складі оборотних активів залишилась майже не змінною, зменшилась і складає: - на початок року - 48,2%; - на кінець року - 49,9%. На підставі наказу № 468 від 28.09.2016 року проводилася інвентаризація активів і зобов'язань підприємства згідно Порядку надання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 від 28.02.2000 р. Інвентаризаційні відомості підписані матеріально-відповідальними особами. Договори про повну матеріальну відповідальність із матеріально-відповідальними особами Товариства укладені відповідно до діючого законодавства. За результатами проведення інвентаризації інвентаризаційною комісією (протокол від 30.11.2016 року) установлене наступне:

У 8 підрозділах підприємства мали місце розбіжності між фактичною наявністю і даними бухгалтерського обліку товарні матеріальні цінності. Надлишки товарних матеріальних цінностей в сумі 4 216,69 гривень були взяті на облік, нестача в сумі 609,99 гривень погашена за рахунок винних осіб, пересортиця ТМЦ в сумі 7 986,12 гривень захована.

Аналіз обліку дебіторської заборгованості виявив наступне:

Загальна дебіторська заборгованість зменшилась на 375 043 тисячі гривень і склала 1 833 183 тисячі гривень. Слід відмітити, що дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги збільшилась на 664 710 тисяч гривень. Заборгованість за виданими авансами зменшилась на 6 406 тисяч гривень, інша поточна дебіторська заборгованість зменшилась на 1 031 945 тисяч гривень за рахунок погашення сум заборгованостей по договорах поруки.

Аналіз коштів і їх еквівалентів:

Перевірка порядку ведення касових операцій, порушень «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 15 грудня 2004 року № 637, не встановила. По операціях на банківських рахунках відхилень від нормативів не встановлено.

Залишки на рахунках обліку коштів відповідають касовій книзі і випискам банків.

Залишок грошових коштів на кінець звітного року в порівнянні з початком року зменшився на 7 806 тисяч гривень і складає 3 740 тисяч гривень.

Загалом оборотні активи на кінець звітного року зменшились на 394 649 тисяч гривень і в структурі активів підприємства на кінець звітного року складають 62,7%.

Аналіз власного капіталу Товариства показав:

Статутний капітал відповідно до Статуту Товариства зареєстрований в розмірі 50 000 тисяч гривень і розподілений на 200 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався. Нерозподілений прибуток за результатами діяльності Товариства станом на 31.12.2015 року складав 635 492 тисячі гривень, за рахунок отриманого збитку за 2016 рік, станом на 31.12.2016 року становить 447 452 тисячі гривень.

У складі додаткового капіталу станом на 31.12.2016 р. відображена сума емісійного доходу в сумі 14 712 тисячі гривень.

Капітал у дооцінках включає суми переоцінки балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів, незавершеного будівництва. Загальна сума капіталу в дооцінках на 31.12.2016 року – 220 973 тисячі гривень. Суми переоцінки основних засобів рівномірно відносяться в нерозподілений прибуток пропорційно нарахуванню амортизації по відповідних об'єктах основних засобів щомісячно. Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен становити не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Товариства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Товариство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни до його Статуту; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна Товариства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій НКЦПФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2016 року 744 505 тисяч гривень.

Кошти резервного капіталу Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства, в поточному році не використовувались.

Зміни в зобов'язаннях Товариства на 160 204 тисяч гривень пов'язані з:

ростом суми кредитів банку на 129 757 тисяч гривень (перенесення процентів за користування кредитами на основну заборгованість, також ріст курсу валют), зменшенням заборгованості по



розрахунках за товари, роботи, послуги на 182 988 тисяч гривень, і зменшенням заборгованості за одержаними авансами на 103 988 тисяч гривень.

Нарахування дивідендів у звітному періоді не проводилось. Виплата дивідендів за минулі роки проводилась у відповідності до вимог законодавства. Облік розрахунків по заробітній платі, з підзвітними особами, з бюджетом, позабюджетними фондами та соціальним страхуванням здійснюється відповідно до діючого законодавства.

Відрахування до дохідної частини бюджетів усіх рівнів та виплата заробітної плати Товариством проводились вчасно. Підприємство не має заборгованості до Державного та місцевих бюджетів. Ревізійною комісією також перевірено, що судових процесів, процедур досудового врегулювання спорів (яка б включали вимоги на суму понад 10% сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації), в яких учасником виступало б Товариство, члени Наглядової ради чи виконавчого органу, інші посадові особи, та яка б стосувалися господарської або фінансової діяльності Товариства - не було.

Аналіз показників фінансового стану  
Фінансовий стан товариства характеризується наступними показниками на початок року / на кінець року:

|                                               |               |      |
|-----------------------------------------------|---------------|------|
| - коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) | 1,3 / 1,2     | (>1) |
| - коефіцієнт абсолютної ліквідності           | 0,006 / 0,002 | (>0) |

Коефіцієнт абсолютної ліквідності підприємства низький. Це говорить про те, що короткострокові зобов'язання не можуть, при необхідності, бути погашені негайно.

|                                  |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| - коефіцієнт швидкої ліквідності | 0,34 / 0,75 | (0,6 + 0,8) |
|----------------------------------|-------------|-------------|

Значення цього коефіцієнту свідчить про спроможність товариства сплатити 75 % своїх поточних зобов'язань за умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості;

|                                                                                                          |             |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|
| - коефіцієнт фінансової автономії, який характеризує незалежність фінансового стану від позикових джерел | 0,33 / 0,29 | (> 0,5) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|

Коефіцієнт автономії протягом року зменшився з 0,33 до 0,29, при цьому як на початок, так і на кінець року цей коефіцієнт нижчий за оптимальне його значення. Значення коефіцієнта свідчить, що на кінець року в кожній тисячі гривень вкладених активів підприємства лише 29 гривень становлять власні кошти.

|                           |             |       |
|---------------------------|-------------|-------|
| - коефіцієнт фінансування | 0,88 / 1,33 | (< 1) |
|---------------------------|-------------|-------|

Коефіцієнт фінансування на кінець року становить 1,33, що свідчить про те, що позикові кошти підприємства на 33% більші за власний капітал Товариства.

|                                                |               |  |
|------------------------------------------------|---------------|--|
| - коефіцієнт рентабельності активів товариства | 0,15 / - 0,11 |  |
|------------------------------------------------|---------------|--|

Коефіцієнт рентабельності активів характеризує ефективність використання активів підприємства і свідчить про те, що за 2016 рік на 1 грн. середньої вартості активів товариство отримало збиток у розмірі 11 копійок.

|                                              |              |  |
|----------------------------------------------|--------------|--|
| Валова рентабельність реалізованої продукції | 14,9% / 9,6% |  |
|----------------------------------------------|--------------|--|

Зменшення показника валової рентабельності обумовлено зменшенням доходу від реалізації продукції.

|                                      |                   |  |
|--------------------------------------|-------------------|--|
| Чистий оборотний капітал (тис. грн.) | 596 069 / 361 624 |  |
|--------------------------------------|-------------------|--|

Приведені показники характеризують не зовсім задовільний фінансовий стан Товариства, зумовлений, як залежними, так і не залежними від Товариства умовами. Наявність чистого оборотного капіталу свідчить про незалежність товариства від залучених коштів і можливість розширювати подальшу свою діяльність.

Для всіх акціонерів товариства важливим є показник прибутковості акцій. Виходячи з фінансових результатів роботи підприємства в звітному році товариство отримало збиток, який на одну акцію склав - 1,17 грн.; за 2015 рік був прибуток, який склав - 1,97 грн.

У результаті перевірки виявлено, що за підсумками фінансово-господарської діяльності за 2016 рік Товариством були сплачені наступні податкові зобов'язання:

- по податку на прибуток - 54 041 тисяча гривень;
- по податку на доходи фізичних осіб - у сумі 23 781 тисячі гривень,
- по податку на землю - на суму 12 710 тисяч гривень,
- по військовому збору - на суму 2 005 тисяч гривень,
- по іншим податкам - на суму 400 тисяч гривень,
- ЄСВ - на суму 28 434 тисячі гривень,

Розрахунок податкових зобов'язань здійснювався відповідно до вимог чинного законодавства.

На протязі 2016 року проводились перевірки державними органами:

Головним управлінням держпраці у Дніпропетровській області планова перевірка додержання суб'єктами господарювання законодавства про працю та загальнообов'язкове державне соціальне страхування. На вказані в акті перевірки порушення Товариством надані заперечення та пояснення.



Фондом соціального страхування з тимчасової втрати працездатності Дніпропетровського обласного відділення Виконавчої дирекції проведена планова перевірка з питань правомірності використання страхових коштів фонду. Були виявлені порушення, за які накладені штрафні санкції у сумі 11 тисяч гривень.

Державною екологічною інспекцією у Дніпропетровській області проведено перевірку дотримання вимог природоохоронного законодавства в галузі охорони атмосферного повітря, водних і земельних ресурсів щодо поводження з відходами та небезпечними хімічними речовинами. На виявлені порушення надані письмові пояснення відповідальних осіб, посадовими особами сплачені штрафні санкції.

Аналіз охорони праці виявив наступне:

У 2016 році випадків виробничого травматизму не зареєстровано.

За 2016 рік було виконано 10 заходів з охорони праці, витрати на які склали 94 тисячі гривень.

Аналіз політики Товариства, щодо охорони навколишнього середовища свідчить що:

Товариством прийнята екологічна політика, що включає зобов'язання постійного вдосконалення і дотримання вимог чинного природоохоронного законодавства, попередження забруднення, що передбачає відкритість екологічної діяльності для всіх зацікавлених сторін. У 2016 році була розроблена і впроваджена система управління довкіллям (СУОС), як складник системи екологічного менеджменту (СЕМ) за міжнародним стандартом ISO 14001. Затверджена наказом по підприємству система дозволила зробити роботу з охорони довкілля постійною і цілеспрямованою з розподілом повноважень і відповідальності керівників, фахівців і інших працівників підприємства у рамках системи.

У 2016 р виконано 23 природоохоронних заходи. Витрати на охорону довкілля склали 766 тисяч гривень. Виконані заходи спрямовані на запобігання забруднення ґрунту витокami масла, запобігання забрудненню повітря робочої зони, зменшення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, економію енергоносіїв.

Управління викидами забруднюючих речовин в атмосферу здійснюється у відповідності з Законом України "Про охорону атмосферного повітря".

- Здійснювався регулярний моніторинг якості і кількісного складу викидів заводською атестованою лабораторією, перевищень нормативів ГДВ в 2016 р не зафіксовано;

Водокористування здійснюється у відповідності з Водним Кодексом України:

- Є дозвіл на спеціальне водокористування;

- Ліміт на водоспоживання.

На заводі функціонує безстічна система водопостачання та мережа спостережних свердловин за режимом підземних вод.

Робота в сфері поводження з відходами на заводі проводилася у відповідність до вимог Закону України "Про відходи".

Розроблені і погоджені у встановленому законодавством порядку паспорту місць видалення відходів. Реєстрова карта об'єкту утворення відходів, технічні паспорти відходів. Документи пройшли експертизу, погоджені в Головному Управлінні держсанепідемслужби і затверджені в Департаменті екології і природних ресурсів Дніпропетровської обласної державної адміністрації. Згідно із Законом України "Про ліцензування певних видів господарської діяльності" укладені договори на утилізацію усіх видів відходів з фірмами, що мають ліцензії на ці види діяльності.

Протягом 2016 р фахівцями-екологами здійснювався контроль над розміщенням промислових відходів, своєчасною передачею відходів на утилізацію і переробку згідно з висновком санітарно-епідеміологічної експертизи, над веденням первинного обліку утворення, розміщення, зберігання та утилізації відходів.

На заводі організовано роздільний збір і передача на утилізацію всіх відходів, що утворюються. Особлива увага приділяється своєчасній утилізації небезпечних відходів, які вивозяться щоквартально, що забезпечує дотримання санітарних вимог при поводженні з небезпечними відходами.

На підставі вищевикладеного, Ревізійна комісія дійшла висновків:

1). Підтверджує достовірність та повноту показників фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності Товариства за 2016 рік, складеної за вимогами Міжнародних стандартів

фінансової звітності, відсутність помилок та справедливе і достовірне відображення в усіх суттєвих аспектах інформації про майновий та фінансовий стан Товариства.

2) Фінансово-господарська діяльність Товариства відповідає положенням Статуту та рішенням Загальних зборів.

3) бухгалтерський та статистичний облік в Товаристві ведуться у відповідності до вимог чинного законодавства.

4) розрахунки з бюджетом здійснюються своєчасно та в повному обсязі.

5) кошти резервного капіталу Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства, в поточному році не використовувались.

6) порушень законодавства під час підготовки та подання обов'язкової державної звітності не виявлено.

7). Судових процесів, процедур досудового врегулювання спорів (які б включали вимоги на суму понад 10% сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації), в яких учасником виступало б Товариство, члени Наглядової ради чи виконавчого органу, інші посадові особи, та які б стосувалися господарської або фінансової діяльності Товариства, не виявлено.

8). Нарахування дивідендів у звітному періоді не проводилось. Виплата дивідендів за минулі роки проводилась у відповідності до вимог законодавства.

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам Товариства консолідовану фінансову звітність, та фінансову звітність Товариства станом на 31 грудня 2015 року затвердити. Фінансову господарську діяльність Правління Товариства у 2015 році вважати задовільною.

Голова Ревізійної комісії

Члени Ревізійної комісії:

С.І.Піддубна

В.В.Спільніченко

Н.Ю.Шевцова