

З В І Т
ревізійної комісії ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен”
за 2013 рік.

Ревізійна комісія ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” у складі:
ТОВ «Центрально-Європейська Кондитерська компанія» в особі
Стахурської Наталії Сергіївна
Боєва Галина Анатоліївна
Белоусова Наталія Миколаївна

здійснила перевірку достовірності бухгалтерської звітності та аналіз фінансового стану ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2013 рік.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність у звітному періоді були:
Полтавцев Євген Миколайович - Генеральний директор
Меланич Олександр Віталійович - Генеральний директор
Дарморос Валентина Іванівна - Головний бухгалтер.

Загальні відомості про емітента:

Підприємство зареєстровано Голосіївською районною Державною адміністрацією м. Києва 30.12.1994р. №11227, код ЄДРПОУ 00382125. Взято на облік в органах державної податкової служби 16.01.1995р. №706 ГОС. Місцезнаходження: 03039 м. Київ, проспект Науки, 1.

Розрахункові рахунки: 26006001333932 в ЗАТ „ОТП-Банк” м. Києва, МФО 300528.
Телефон: 044-531-44-11.

Основний вид діяльності: 18114 – кондитерська промисловість.

Середньооблікова чисельність працівників станом на 1 січня 2014р.– 1742 чоловік.

Дата проведення останніх зборів акціонерів - 13 березня 2013 р.

Зареєстрований розмір Статутного фонду становить станом на 31.12.2013р. – 175 833 098грн. (Сто сімдесят п'ять млн. вісімсот тридцять три тисячі дев'яносто вісім грн.) і поділений на 703 332 392 прості іменні акції номінальною вартістю 25копійок кожна, що відповідає даним звітності та обліку.

Акціонерами підприємства, що володіють часткою у Статутному капіталі, що перевищує 5% є 2 юридичних підприємства.

1. ТОВ „Центрально-Європейська Кондитерська компанія” – 23,55 % Статутного капіталу;

2. ДП „Кондитерська корпорація “Рошен” – 73,48% Статутного капіталу;

Інші акціонери та фізичні особи володіють у сукупності 2,97 % Статутного капіталу.

Свідоцтво про реєстрацію акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 02 лютого 2011р. №83/1/11. Останній звіт, як емітента акцій подано до ДКЦПФР 22.04. 2013р.

Зберігачем акцій ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” є ПАТ „Укргазпромбанк”, м. Київ, вул. Дніпровська набережна,13, Ліцензія Державної комісії по цінних паперах та фондового ринку №АВ 534226 від 05.07.2010р. та Ліцензія Державної комісії по цінних паперах та фондового ринку №АЕ 286659 від 08.10.2013р.

Результати перевірки.

Для вибіркової перевірки були надані документи:
-фінансова звітність за 2013рік;
-податкові декларації, розрахунки, звітні форми;
-первинні документи, облікові реєстри.

Підприємство здійснює фінансово-господарську діяльність згідно Статуту. Відповідальність за фінансово-господарську діяльність несе генеральний директор Луцков Юрій Васильович

Бухгалтерський облік та фінансова звітність ПАТ „Київська кондитерська фабрика «Рошен»» відповідає вимогам Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. №996-XIV та Стандартам бухгалтерського обліку, затверджених МФ України 31.03.1999р. №87, Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку. Бухгалтерська та статистична звітність подається своєчасно.

У зв'язку з необхідністю підтвердження даних бухгалтерського обліку для складання річної фінансової звітності ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен”, керуючись інструкцією по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів, та розрахунків, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994р. № 69 згідно з наказом № 910 від 10.12.2013р. була проведена річна інвентаризація активів та зобов'язань підприємства станом на 31.12.2013 р.

Облік основних засобів відповідає чинному законодавству. Основні засоби обліковуються на рахунку №10 „Основні засоби”, дані аналітичного обліку по даному рахунку співпадають з даними синтетичного обліку.

Нарахування зносу основних засобів та нематеріальних активів проводилось відповідно до Податкового Кодексу України №2755-6 від 02.12.2010 року (зі змінами та доповненнями до нього).

Порушень в обліку основних засобів та нематеріальних активів не виявлено.

Облік товарно-матеріальних цінностей в усіх суттєвих аспектах відповідає Положенню бухгалтерського обліку №9 „Запаси” та чинному законодавству.

Відображені в облікових реєстрах та у звітності розміри зобов'язань реальні.

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідають вимогам стандарту бухгалтерського обліку №10 „Дебіторська заборгованість”. Сума кредиторської заборгованості підтверджена. Заборгованості по заробітній платі підприємство не має.

Перевірка правильності визначення власного капіталу, його призначення і структури порушень не виявила.

В 2013 р. обсяг виробленої та реалізованої продукції у діючих цінах становив 565 685 тис. грн.

Нарахований та сплачений до бюджету податок на прибуток в розмірі 2 916 тис. грн.

Результат фінансової діяльності за 2013 рік прибуток в сумі 17 223 тис.грн.

**Інформація
про майновий стан та фінансово-господарську діяльність ПАТ
„Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2013 рік.**

**Інформація про основні засоби, нематеріальні активи та капітальні інвестиції
(за залишковою вартістю):**

Найменування основних засобів	На кінець року(тис.грн.)	На початок року (тис.грн.)
Основні виробничі фонди	413 505,0	358 162,0
в т.ч. Будинки та споруди	98 985,0	86 634,0
Земельна ділянка	136 560,0	136 528,0
Машини та обладнання	167 913,0	126 302,0
Інші основні фонди	10 047,0	8 698,0
Основні фонди невиробничого приз.	512,0	8,0
в т.ч. Будинки та споруди	437,0	5,3
Інші основні фонди	75,0	2,7
Всього власних основних фондів	414 017,0	358 170,0
Орендовані основні засоби	0	0
Разом основних засобів	414 017,0	358 170,0
Нематеріальні активи	506,0	571,0
Капітальні інвестиції	15 152,0	16 621,0

Інформація про оборотні активи:

Найменування оборотних активів	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
Виробничі запаси	5 975,0	6 715,0
МШП	1 227,0	1 184,0
Напівфабрикати	172,0	76,0
Товари	15,0	4 400,0
Грошові кошти	22,0	41,0
в т.ч. в касі	0	0
на розрахунковому рахунку	22,0	41,0
Дебіторська заборгованість	54 886,0	104 353,0
в т.ч. за послуги переробки	49 024,0	93 876,0
з бюджетом		
інша	5 862,0	10 477,0

Інформація про власний капітал:

Найменування	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
Статутний капітал	175 833,0	175 833,0
Додатковий капітал	1 475,0	1 098,0
Нерозподілений прибуток	37 612,0	20 389,0

Інформація про кредиторську заборгованість та інші поточні зобов'язання:

Найменування	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
Кредиторська заборгованість	269 977,0	274 635,0
в т.ч. ДП КК”Рошен”	251 406,0	254 680,0
по оплаті праці	7 453,0	10 666,0
по соціальному страхуванню	3 723,0	5 399,0
розрахунки з учасниками	-	-
інша	7 395,0	3 890,0

Таким чином, проведена вибіркова перевірка бухгалтерської звітності ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2013 рік дозволяє зробити висновок, про відповідність фінансово-господарської діяльності підприємства встановленим вимогам законодавства України та прийнятої облікової політики та реально і точно відображає його фінансовий стан на дату складання звітності.

Ревізійна комісія пропонує:
Річний звіт ревізійної комісії ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2013 рік затвердити.

Голова ревізійної комісії:

Стахурська Н.С.

Члени ревізійної комісії:

Боева Г.А.

Белоусова Н.М.