

З В І Т
ревізійної комісії ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен”
за 2016 рік.

Ревізійна комісія ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” у складі:
ТОВ «Центрально-Європейська Кондитерська компанія» в особі
Трасківська Ольга Анатоліївна
Босва Галина Анатоліївна
Чаус Олена Яківна

здійснила перевірку достовірності бухгалтерської звітності та аналіз фінансового стану ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2016 рік.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність у звітному періоді були:
Гуськов Сергій Олександрович - 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: 26000020303697 в ПАТ „Міжнародний Інвестиційний Банк” м. Києва, МФО 380582.

Телефон: 044-531-44-11.

Основний вид діяльності: 1072 – виробництво борошняних кондитерських виробів.

Середньооблікова чисельність працівників станом на 1 січня 2016р.– 846 чоловік.

Дата проведення останніх зборів акціонерів - 25 квітня 2016 р.

Зареєстрований розмір Статутного фонду становить станом на 31.12.2016р. –

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 26.04. 2015р.

Зберігачем акцій ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” є та ТОВ «Ай Бі Кепітал», м.Київ, вул. Лаврська, 16, Ліцензія національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1114 від 28.07.2015р.,

Результати перевірки.

Для вибіркової перевірки були надані документи:

- фінансова звітність за 2016 рік;
- податкові декларації, розрахунки, звітні форми;
- первинні документи, облікові реєстри.

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

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 Положенням про інвентаризацію активів та інших зобов'язань затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. № 879, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 30 жовтня 2014 р. за N 1365/26142 та введеної в дію з 01.01.2015 року зі змінами та доповненнями згідно з наказом № 434 від 30.11.2016р. була проведена річна інвентаризація активів та зобов'язань підприємства станом на 31.12.2016 р.

Облік основних засобів відповідає чинному законодавству. Основні засоби обліковуються на рахунку „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 „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 „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 2016 р. обсяг виробленої та реалізованої продукції у діючих цінах становив 232 312,0 тис. грн.

Нарахований та сплачений до бюджету податок на прибуток в розмірі 7 682 тис. грн.

Результат фінансової діяльності за 2016 рік прибуток в сумі 3 919 тис.грн.

**Інформація
про майновий стан та фінансово-господарську діяльність ПАТ
„Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2016 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	541 923,0	590 614,0
в т.ч. Будинки та споруди	190 663,0	198 992,0
Земельна ділянка	136 560,0	136 560,0
Машини та обладнання	206 331,0	245 832,0
Інші основні фонди	8 369,0	9 230,0
Основні фонди невиробничого приз.	817,0	681,0
в т.ч. Будинки та споруди	694,0	548,0
Інші основні фонди	123,0	133,0
Всього власних основних фондів	542 740,0	591 295,0
Орендовані основні засоби	0	0
Разом основних засобів	542 740,0	591 295,0
Нематеріальні активи	0,0	0,0
Капітальні інвестиції	32 878,0	11 720,0

Інформація про оборотні активи:

Найменування оборотних активів	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
Виробничі запаси в т.ч.	8 856,0	8 512,0
Сировина та матеріали	6 814,0	6 868,0
МШП	1 837,0	1 478,0
Напівфабрикати	146,0	152,0
Товари	59,0	14,0
Грошові кошти	130,0	220,0
в т.ч. в касі	0	0
на розрахунковому рахунку	130,0	220,0
Дебіторська заборгованість	71 252,0	92 001,0
в т.ч. за послуги переробки	41 874,0	63 569,0
з бюджетом		
інша	29 378,0	28 432,0

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	4 455,0	3 904,0
Нерозподілений прибуток	354 887,0	351 517,0

Інформація про кредиторську заборгованість та інші поточні зобов'язання:

Найменування	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
Кредиторська заборгованість	86 910,0	130 994,0
в т.ч. ДП КК”Рошен”	70 940,0	109 496,0
по оплаті праці	6 923,0	6 185,0
по соціальному страхуванню	1 879,0	1 534,0
розрахунки з учасниками	-	-
інша	7 168,0	13 779,0

Таким чином, проведена вибіркова перевірка бухгалтерської звітності ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2016 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 2016 рік затвердити.

Голова ревізійної комісії:

Трасковська О.А.

Члени ревізійної комісії:

Боева Г.А.

Чаус О.Я.