

З В І Т
ревізійної комісії ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен»
за 2017 рік.

Ревізійна комісія ПрАТ «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 2017 рік.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність у звітному періоді були:

Гуськов Сергій Олександрович – Генеральний директор
Бойчук Вадим Юрійович – Генеральний директор
Дарморос Валентина Іванівна – Головний бухгалтер.

Загальні відомості про емітента:

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

Розрахункові рахунки: 26001030303697 в ПАТ «Міжнародний Інвестиційний Банк» м. Києва, МФО 380582.

Телефон: 044-237-22-60.

Основний вид діяльності: 1072 – виробництво борошняних кондитерських виробів.

Середньооблікова чисельність працівників станом на 1 січня 2017р.– 796 чоловік.

Дата проведення останніх зборів акціонерів - 19 квітня 2017 р.

Зареєстрований розмір Статутного фонду становить станом на 31.12.2017 –

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

Акціонерами підприємства, що володіють часткою у Статутному капіталі, що перевищує 5% є дві юридичні особи:

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 2011 р. № 83/1/11. Останній звіт, як емітента акцій подано до ДКЦПФР 26.04.2015.

Зберігачем акцій ПрАТ «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 28.07.2015.

Результати перевірки.

Для вибіркової перевірки були надані документи:

- фінансова звітність за 2017 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 ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та Стандартам бухгалтерського обліку, затверджених МФ України 31.03.1999 № 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 ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен», керуючись Положенням про інвентаризацію активів та інших зобов'язань затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 30 жовтня 2014 р. за N 1365/26142 та введеної в дію з 01.01.2015 зі змінами та доповненнями згідно з наказом № 239 від 21.11.2017 була проведена річна інвентаризація активів та зобов'язань підприємства станом на 31.12.2017.

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 (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 Стандарту 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 2017 р. обсяг виробленої та реалізованої продукції у діючих цінах становив 259 205,0 тис. грн.

Нарахований та сплачений до бюджету податок на прибуток в розмірі 4 404 тис. грн.

Результат фінансової діяльності за 2017 рік прибуток в сумі 2 768 тис. грн.

Інформація
про майновий стан та фінансово-господарську діяльність ПрАТ
«Київська кондитерська фабрика «Рошен» за 2017 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 | 534 010,0 | 541 923,0 |
| в т.ч. Будинки та споруди | 186 820,0 | 190 663,0 |
| Земельна ділянка | 136 560,0 | 136 560,0 |
| Машини та обладнання | 199 907,0 | 206 331,0 |
| Інші основні фонди | 10 723,0 | 8 369,0 |
| Основні фонди невиробничого приз. | 781,0 | 817,0 |
| в т.ч. Будинки та споруди | 668,0 | 694,0 |
| Інші основні фонди | 113,0 | 123,0 |
| Всього власних основних фондів | 534 791,0 | 542 740,0 |
| Орендовані основні засоби | 24 232,0 | 0 |
| Разом основних засобів | 559 023,0 | 542 740,0 |
| Нематеріальні активи | 700,0 | 0,0 |
| Капітальні інвестиції | 165 802,0 | 32 878,0 |

Інформація про оборотні активи:

| Найменування оборотних активів | На кінець року(тис.грн.) | На початок року(тис.грн.) |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Виробничі запаси в т.ч. | 8 029,0 | 8 856,0 |
| Сировина та матеріали | 6 472,0 | 6 814,0 |
| МШП | 1 379,0 | 1 837,0 |
| Напівфабрикати | 178,0 | 146,0 |
| Товари | 0,0 | 59,0 |
| Грошові кошти | 6 723,0 | 130,0 |
| в т.ч. в касі | 0 | 0 |
| на розрахунковому рахунку | 6 723,0 | 130,0 |
| Дебіторська заборгованість | 51 544,0 | 71 252,0 |
| в т.ч. за послуги переробки | 41 874,0 | 41 874,0 |
| з бюджетом | | |
| інша | 29 378,0 | 29 378,0 |

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 | 4 651,0 | 4 455,0 |
| Нерозподілений прибуток | 357 458,0 | 354 887,0 |

Інформація про кредиторську заборгованість та інші поточні зобов'язання:

| Найменування | На кінець року(тис.грн.) | На початок року(тис.грн.) |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Кредиторська заборгованість | 51 999,0 | 86 910,0 |
| в т.ч. ДП КК"Рошен" | 25 086,0 | 70 940,0 |
| по оплаті праці | 8 611,0 | 6 923,0 |
| по соціальному страхуванню | 2 328,0 | 1 879,0 |
| розрахунки з учасниками | - | - |
| інша | 15 974,0 | 7 168,0 |

Таким чином, проведена вибіркова перевірка бухгалтерської звітності ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» за 2017 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 ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» за 2017 рік затвердити.

Голова ревізійної комісії:

Трасковська О.А.

Члени ревізійної комісії:

Боева Г.А.

Чаус О.Я.