

З В І Т
ревізійної комісії ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен»
за 2018 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 ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» за 2018 рік.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність у звітному періоді були:
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 АТ «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 2018 р. – 779 чоловік.

Дата проведення останніх зборів акціонерів – 26 квітня 2018 р.

Зареєстрований розмір Статутного фонду становить станом на 31.12.2017 – 175 833 098 грн. (сто сімдесят п'ять мільйонів вісімсот тридцять три тисячі дев'яносто вісім гривень) 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 2 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 2018 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, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 30 жовтня 2014 р. за № 1365/26142 та введеним 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 31.12.2018.

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 2018 р. обсяг виробленої та реалізованої продукції у діючих цінах становив 373 344,0 тис. грн.

Нарахований та сплачений до бюджету податок на прибуток в розмірі 5 109 тис. грн.

Результат фінансової діяльності за 2018 рік прибуток в сумі 11 125 тис.грн.

Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» за 2018 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	534 010,0
в т.ч. Будинки та споруди	190 663,0	186 820,0
Земельна ділянка	136 560,0	136 560,0
Машини та обладнання	206 331,0	199 907,0
Інші основні фонди	8 369,0	10 723,0
Основні фонди невиробничого приз.	817,0	781,0
в т.ч. Будинки та споруди	694,0	668,0
Інші основні фонди	123,0	113,0
Всього власних основних фондів	542 740,0	534 791,0
Орендовані основні засоби	0	24 232,0
Разом основних засобів	542 740,0	559 023,0
Нематеріальні активи	0,0	700,0
Капітальні інвестиції	32 878,0	165 802,0

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	9 749,0
Сировина та матеріали	6 472,0	6 623,0
МШП	1 228,0	2 516,0
Напівфабрикати	178,0	438,0
Товари	151,0	172,0
Грошові кошти	6 723,0	1 616,0
в т.ч. в касі	0	0
на розрахунковому рахунку	6 723,0	1 616,0
Дебіторська заборгованість	54 495,0	71 950,0
в т.ч. за послуги переробки	23 080,0	41 802,0
з бюджетом	2 951	
інша	28 464,0	30 148,0

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	4 789,0
Нерозподілений прибуток	357 458,0	368 464,0

Інформація про кредиторську заборгованість та інші поточні зобов'язання:

Найменування	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
Кредиторська заборгованість	222 317,0	412 139,0
в т.ч. ДП КК"Рошен"	25 086,0	90 170,0
по оплаті праці	8 611,0	7 425,0
по соціальному страхуванню	2 328,0	1 694,0
розрахунки з учасниками	-	-
інша	186 292,0	312 850,0

Таким чином, проведена вибіркова перевірка бухгалтерської звітності ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» за 2018 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 2018 рік затвердити.

Голова ревізійної комісії:

Трасковська О.А.

Члени ревізійної комісії:

Боева Г.А.

Чаус О.Я.