

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

про достовірність даних, які містяться в річному звіті
ПрАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ» за 2017 рік

На чергових загальних зборах акціонерів 19 квітня 2017 року до ревізійної комісії було обрано наступний персональний склад, а саме:

Пухова Людмила Олександрівна - член Ревізійної комісії

Васькіна Ольга Григорівна - член Ревізійної комісії

Діхтяр Віталій Леонідович - член Ревізійної комісії

На організаційному засіданні 19.04.2017р. Головою ревізійної комісії було обрано Пухову Людмилу Олександрівну.

На позачергових загальних зборах акціонерів 27 вересня 2017 року, що відбулися у зв'язку із зміною типу Товариства з публічного на приватне акціонерне товариство, було припинено повноваження персонального складу ревізійної комісії Товариства, та обрано новий склад ревізійної комісії, а саме:

Пухова Людмила Олександрівна - член Ревізійної комісії

Васькіна Ольга Григорівна - член Ревізійної комісії

Діхтяр Віталій Леонідович - член Ревізійної комісії

На організаційному засіданні 27.09.2017р. Головою ревізійної комісії було обрано Пухову Людмилу Олександрівну.

При проведенні перевірки фінансово-господарської діяльності нами розглянуто повноту, своєчасність та достовірність відображення даних в бухгалтерському обліку та звітності ПрАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КПК».

За звітний рік відповідальними за фінансово-господарську діяльність була дирекція комбінату.

При проведенні перевірки нами розглянуто дотримання ПрАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КПК» вимог законодавства України при здійсненні фінансово-господарських операцій.

Результати проведеної нами перевірки показують, що фінансово-господарські операції здійснювались на комбінаті у відповідності з чинним законодавством.

Нами була проведена перевірка бухгалтерської звітності ПрАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КПК» за 2017 рік, складеної у відповідності з вимогами МСФЗ.

В процесі перевірки ревізійною комісією були розглянуті:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 року (форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік (форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік(форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2017 рік(форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік(форма №5);
- бухгалтерські документи: головна книга, регістри синтетичного та аналітичного обліку, первинна документація, тощо.

Перевірка проводилась таким чином, щоб одержати достатню упевненість в тому, що бухгалтерська звітність не містить суттєвих перекручувань і включала перевірку на вибірковій основі підтвердження числових даних і пояснень, які містяться в бухгалтерській звітності, їх відповідність даним синтетичного та аналітичного обліку, обліковій політиці, що прийнята на підприємстві.

Комбінатом заключено договір з надання аудиторських послуг з компанією ТОВ Аудиторська фірма «Аудит Інвест» для додаткової перевірки звітності та надання Звіту незалежного аудитора.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2017 – 581 845 тис. грн., кількість підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно з Наказом по підприємству № 20 від 30 жовтня 2017 р.

Незавершені капітальні інвестиції становлять 532 407 тис.грн.

Бухгалтерський облік основних засобів, їх класифікація та оцінка, нарахування зносу проводиться на підприємстві з дотриманням вимог МСБО № 16 „Основні засоби”.

Станом на 31.12.2017 р. вартість запасів склала 249 467 тис. грн., що підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно наказів № 120 від 11 вересня 2017 р., в частині товарно-матеріальних цінностей станом на 01.10.2017 р. та № 20 від 30 жовтня 2017 р. станом на 01.11.2017 р. в частині малоцінних швидкозношуваних предметів. Бухгалтерський облік запасів відповідає вимогам МСБО № 2 „Запаси”.

Станом на 31.12.2017р.

дебіторська заборгованість становить усього – 389 615 тис. грн.,

в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 39 975 тис. грн.,
- по виданим авансам – 157 966 тис. грн.,
- з бюджетом- 20 999 тис.грн.,
- в т.ч. з податку на прибуток- -
- дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків- 7 053 тис.грн.,
- інша поточна дебіторська заборгованість – 326 тис. грн.,
- інші оборотні активи - 162 168 тис. грн..
- витрати майбутніх періодів - 862 тис. грн.,
- гроші та їх еквіваленти - 266 тис.грн.

кредиторська заборгованість по поточним зобов'язанням усього – 1 260 647 тис. грн.,

в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 66 640 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів – 113 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків - 1 146 186 тис.грн.,
- з бюджетом – 4 580 тис. грн.
- в т. ч. податок на прибуток – 3 442 тис.грн.,
- зі страхування – 1 100 тис. грн.,
- з оплати праці - 3 765 тис. грн..
- поточні забезпечення - -
- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язанням – 80 тис. грн.,
- інші поточні зобов'язанням – 38 183 тис.грн.
-

Стан дебіторської-кредиторської заборгованості підтверджується даними інвентаризації на 01.12.2017р. та Актами звіряння розрахунків з контрагентами підприємства (в частині розрахунків з підприємствами та організаціями).

Ревізійна комісія підтверджує, що Власний капітал підприємства та відповідно вартість чистих активів на 31.12.2017р. становить 453 219 тис. грн., в тому числі нерозподілений прибуток 312 580 тис. грн., Довгострокові зобов'язання та забезпечення - 39 468 тис. грн. Заборгованості з виплати заробітної плати не має, та виплачується своєчасно два рази на місяць згідно умов колективного договору.

За рахунок прибутку проведені виплати на:

утримання здоровпункту	84 тис.грн	
утримання гуртожитка	746 тис.грн	
медичні послуги працівникам	786 тис.грн	
медичне страхування працівників	269 тис.грн	
дотації на харчування	2 280 тис.грн	
матеріальну допомогу всіх видів	666 тис.грн	
благодійна допомога неприбутковим організаціям та інші виплати	535 тис.грн	

За результатами року, який закінчився 31.12.2017р. ПрАТ „Дніпровський крохмалепатоковий комбінат” **отримав прибуток у сумі 35 132 тис. грн.**, що відображено в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Фінансова звітність складена у відповідності до вимог МСБО 34 та МСФЗ.

Таким чином, враховуючи все, що було викладено вище, ревізійна комісія підтверджує, що станом на 31.12.2017р. баланс ПрАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КПК» становить 1 753 334 тис. грн., прибуток за 2017 р. склав 35 132 тис. грн. Представлена фінансова звітність за 2017р. дає дійсне та повне уявлення про склад активів і пасивів підприємства, реально і точно відображає його фінансовий стан, бухгалтерський облік відповідає нормативним та законодавчим вимогам, обліковій політиці, що прийнята на підприємстві.

Ревізійна комісія _____ *Пухова Л.О.*

_____ *Васькіна О.Г.*

_____ *Діхтяр В.Л.*