

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

ПАО «МАРИУПОЛЬСКАЯ КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА «РОШЕН»

Заключение

Ревизионной комиссии ПАО «МАРИУПОЛЬСКАЯ КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА «РОШЕН» относительно финансовой отчетности за 2013 год

Ревизионная комиссия ПАО «Мариупольская кондитерская фабрика «Рошен» (в дальнейшем – Общество) в составе Председателя Ревизионной комиссии – Ярандин В.А, и Члена Ревизионной комиссии - Шкабарни Г.В., в соответствии с нормами действующего законодательства Украины и Устава Общества осуществила:

- анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам года, завершившегося 31.12.2013 года;
- проверку финансовой отчетности Общества, составленную в соответствии с МСФО, за год, завершившийся 31.12.2013, состоящую из Баланса (Форма № 1) на 31.12.2013, Отчета о финансовых результатах (форма № 2), Отчета о движении денежных средств (форма № 3), Отчета о собственном капитале (форма № 4).

На основании проведенной проверки Ревизионной комиссией представляется данное Заключение.

1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества

Чистый доход от реализации продукции (товаров, работ, услуг) в 2013 году – 199 096 тыс. грн.

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) по итогам 2013 года составила 161 142 тыс. грн.

Валовая прибыль Общества - 37 954 тыс. грн.

Расходы операционной деятельности за 2013г.:

- административные расходы – 15981 тыс. грн.;
- затраты на сбыт – 881 тыс. грн.

Прочие операционные расходы равны 43 294 тыс. грн., в состав которых в 2013 году вошли расходы по реализации необоротных и оборотных активов, медицинское обслуживание работников, больничные листы за счет предприятия с начислениями в фонд единого социального страхования, перечисления профкому на культмассовую работу, расходы на демонтаж и списание основных фондов и т.д.

Прочие операционные доходы составляют 438 тыс. грн., которые включают доходы от реализации необоротных и оборотных активов, доходы от операционной аренды и др.

Прочие расходы от обычной деятельности в 2013 году равны 1 239 тыс. грн., прочие доходы - 178 тыс.грн.

С учетом прочих доходов и расходов, а также налога на прибыль финансовый результат от основной деятельности в 2013 году составил (-17 777) тыс. грн.

Данные о доходах и расходах отражены достоверно и отвечают требованиям Международных Стандартов, а также требованиям учетной политики предприятия.

2. Финансовое состояние Общества

Необоротные активы

Величина необоротных активов Общества за год уменьшилась на 32%. По состоянию на 31.12.2013 года в Балансе Общества учитываются необоротные активы стоимостью 225 463 тыс. грн. (на 31.12.2012 года – 331 791 тыс. грн.).

Остаточная стоимость основных средств Общества – 170 219 тыс. грн. (в 2012 году – 269 632 тыс. грн.), что составляет 65,1% (в 2012 году 88,6%) валюты баланса.

Степень износа основных средств по данным финансовой отчетности – 75,5%.

Другими составляющими необоротных активов Общества по состоянию на 31.12.2013 года являются нематериальные активы по первоначальной стоимости - 653 тыс. грн., остаточной стоимости - 76 тыс. грн.

Оборотные активы

Стоимость оборотных активов на 31.12.2013 года составляет 91 193 тыс. грн. (в 2012 г. – 34 621 тыс. грн.), что составляет 34,9 % валюты баланса (в 2012 году 11,4%).

Чистая реализационная стоимость дебиторской задолженности за товары (работы, услуги) увеличилась на 61 474 тыс. грн. и составляет 86 446 тыс. грн.

Стоимость запасов Общества на 31.12.2013 года составляет 3 395 тыс. грн., что на 40,9% ниже показателя 2012 года.

Остаток денежных средств на конец 2013 года - 30 тыс. грн. (в 2012 году - 11 тыс. грн.).

Другими составляющими оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2013 года являются:

- дебиторская задолженность по выданным авансам – 1 012 тыс. грн. (2012г.- 1 623 тыс. грн.);
- другая текущая дебиторская задолженность – 310 тыс. грн. (2012г.- 610 тыс. грн.);

По сравнению с прошлым годом в 2013 году:

- Дебиторская задолженность уменьшилась на 37,6%.
- Кредиторская задолженность уменьшилась на 5%.

В целом финансово - хозяйственная деятельность ПАО «МКФ «Рошен» в 2013 году по сравнению с 2012 годом несколько ухудшилась.

Собственный капитал

Собственный капитал Общества уменьшился на 26 293 тыс. грн. (или 18,5%) и составляет на 31.12.2013 года 115 541 тыс. грн.

Изменение величины собственного капитала обусловлено, в первую очередь, уменьшением прибыли на 17 777 тыс. грн. и капитала в дооценках на 8 516 тыс. грн.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2013 года составляет 55 832 тыс. грн.

Резервный капитал в сумме 576 тыс. грн. не изменился и, в соответствии с МСФО, учитывается в составе нераспределенной прибыли.

Уставный капитал Общества на конец 2013 года составляет 40 683 тыс. грн.

Обеспечение расходов и выплат

Величина обеспечений выплат по отпускам работникам составляет 570 тыс. грн. (2012г.- 887 тыс. грн.).

Отстроченные налоговые обязательства – 7 716 тыс. грн. (2012г.- 18 849 тыс. грн.).

Краткосрочные обязательства

Текущие обязательства Общества уменьшились на 5 186 тыс. грн. (или 3,6%).

Снижение текущих обязательств обусловлено в значительной степени:

- уменьшением обязательств по кредиторской задолженности за товары (работы, услуги) с 138 880 тыс. грн. на 31.12.2012 года до 131 434 тыс. грн. на 31.12.2013 года;
- уменьшением задолженности по прочим текущим обязательствам с 1 173 тыс. грн. на 31.12.2012 года до 833 тыс. грн. по состоянию на 31.12.2013 года.

Другими ключевыми составляющими текущих обязательств Общества являются:

- обязательства по оплате труда – 1639 тыс.грн. (2012г. - 2312 тыс.грн.);
- обязательства перед бюджетом – 3755 тыс.грн. (2012г. - 562 тыс.грн.).

Наличие и величина активов и обязательств Общества подтверждается данными годовой инвентаризации, проведенной на основании приказа председателя правления Общества от 26.09.2013 года № 260.

3. Заключение Ревизионной комиссии

Ревизионной комиссией не установлено никаких фактов, которые могли бы свидетельствовать о:

- искажении (умышленно или вследствие ошибок) финансовой отчетности Общества за год, завершившийся 31.12.2013 года;
- нарушении установленного порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности;
- нарушении законодательства во время осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Анализ представленной годовой отчетности и выборочная проверка данных отчетности позволяют сделать вывод о том, что бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом Украины от 16.07.1999 года № 996-XIV «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине», Международными Стандартами финансовой отчетности, действующим законодательством Украины, другими нормативно-правовыми актами по ведению бухгалтерского учета и составлению финансовой отчетности в Украине, а также внутренними положениями ПАО «МКФ «Рошен».

Финансовая отчетность Общества полно и беспристрастно отображает финансовое состояние и результаты деятельности Общества. Финансовая отчетность Общества подтверждена

независимым аудитором ООО «Крат-Аудит». Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с действующим законодательством Украины, что подтверждается многочисленными проверками контролирующих органов.

Ревизионная комиссия предлагает Общему собранию ПАО «Мариупольская кондитерская фабрика «Рошен» утвердить финансовую отчетность Общества за год, завершившийся 31.12.2013 года.

Председатель Ревизионной комиссии



В.А.Ярандин

Член Ревизионной комиссии

Г.В.Шкабарня