

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

ПАО «МАРИУПОЛЬСКАЯ КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА «РОШЕН»

Заключение

Ревизионной комиссии ПАО «МАРИУПОЛЬСКАЯ КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА «РОШЕН» относительно финансовой отчетности за 2014 год

Ревизионная комиссия ПАО «Мариупольская кондитерская фабрика «Рошен» (в дальнейшем – Общество) в составе Председателя Ревизионной комиссии – Андрус С.Ю., и членов Ревизионной комиссии – Кравченко Е.А. и Янушевской Ж.О., в соответствии с нормами действующего законодательства Украины и Устава Общества осуществила:

- анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам года, завершившегося 31.12.2014 года;
- проверку финансовой отчетности Общества, составленную в соответствии с МСФО, за год, завершившийся 31.12.2014, состоящую из Баланса (Форма № 1) на 31.12.2014, 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 2014 году – 4 911 тыс. грн.

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) по итогам 2014 года составила 3 300 тыс. грн.

Валовая прибыль Общества - 1 611 тыс. грн.

Расходы операционной деятельности за 2014г.:

- административные расходы – 8 392 тыс. грн.;
- затраты на сбыт – 19 тыс. грн.

Прочие операционные расходы равны 23 138 тыс. грн., в состав которых в 2014 году вошли расходы по реализации необоротных и оборотных активов, больничные листы за счет предприятия с начислениями в фонд единого социального страхования, расходы на демонтаж и списание основных фондов и т.д.

Прочие операционные доходы составляют 49 тыс. грн., которые включают доходы от реализации необоротных и оборотных активов, доходы от операционной аренды и др.

Прочие расходы от обычной деятельности в 2014 году равны 1 884 тыс. грн.

Финансовый результат в 2014 году составил (-31 773) 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 68%. По состоянию на 31.12.2014 года в Балансе Общества учитываются необоротные активы стоимостью 71 743 тыс. грн. (на 31.12.2013 года – 225 463 тыс. грн.).

Остаточная стоимость основных средств Общества – 50 550 тыс. грн. (в 2013 году – 170 219 тыс. грн.), что составляет 61,1% (в 2013 году 65,1%) валюты баланса.

Степень износа основных средств по данным финансовой отчетности – 70,5%.

Другими составляющими необоротных активов Общества по состоянию на 31.12.2014 года являются нематериальные активы по первоначальной стоимости – 314 тыс. грн., остаточной стоимости - 39 тыс. грн.

Оборотные активы

Стоимость оборотных активов на 31.12.2014 года составляет 32 206 тыс. грн. (в 2013 г. – 91 193 тыс. грн.), что составляет 38,9 % валюты баланса (в 2013 году - 34,9%).

Чистая реализационная стоимость дебиторской задолженности за товары (работы, услуги) уменьшилась на 55 510 тыс. грн. и составляет 30 936 тыс. грн.

Стоимость запасов Общества на 31.12.2014 года составляет 441 тыс. грн., что на 87% ниже показателя 2013 года.

Остаток денежных средств на конец 2014 года - 145 тыс. грн. (в 2013 году - 30 тыс. грн.).

Другими составляющими оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2014 года являются:

- дебиторская задолженность по выданным авансам – 160 тыс. грн. (2013г.- 1012 тыс. грн);
- другая текущая дебиторская задолженность – 7 тыс. грн. (2013г.- 310 тыс. грн.);

По сравнению с прошлым годом в 2014 году:

- дебиторская задолженность уменьшилась на 64 %.

- кредиторская задолженность уменьшилась на 99,9 %.

В целом финансово - хозяйственная деятельность ПАО «МКФ «Рошен» в 2014 году по сравнению с 2013 годом несколько ухудшилась.

Собственный капитал

Собственный капитал Общества уменьшился на 37 343 тыс. грн. (или 32,3%) и составляет на 31.12.2014 года 78 198 тыс. грн.

Изменение величины собственного капитала обусловлено, в первую очередь, уменьшением прибыли на 31 773 тыс. грн. и капитала в дооценках на 5 570 тыс. грн.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2014 года составляет 24 059 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 2014 года составляет 40 683 тыс. грн.

Обеспечение расходов и выплат

Отстроченные налоговые обязательства – 4 445 тыс. грн. (2013г.- 7 716 тыс. грн.).

Краткосрочные обязательства

Текущие обязательства Общества уменьшились на 137 509 тыс. грн.

Снижение текущих обязательств обусловлено в значительной степени:

- уменьшением обязательств по кредиторской задолженности за товары (работы, услуги) с 131 434 тыс. грн. на 31.12.2013 года до 13 тыс. грн. на 31.12.2014 года;
- уменьшением задолженности по прочим текущим обязательствам с 6 227 тыс. грн. на 31.12.2013 года до 139 тыс. грн. по состоянию на 31.12.2014 года.

Наличие и величина активов и обязательств Общества подтверждается данными годовой инвентаризации, проведенной на основании приказа председателя правления Общества от 15.09.2014 года № 74.

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 31.12.2014 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 31.12.2014 года.

Председатель Ревизионной комиссии: С.Ю.Андрусь

Члены Ревизионной комиссии: Е.А.Кравченко
Ж.О.Янушевская