

ВИСНОВКИ
Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Черкаський хлібокомбінат»
про фінансово-господарську діяльність
товариства за 2015 рік

м Черкаси

13 лютого 2016р

Ревізійна комісія ПАТ «Черкасихліб» у складі, обраному загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ» (надалі Товариство) від 04.04.2014 року (протокол №б/н від 04 квітня 2014 року) в кількості 3 осіб:
Голова комісії Позднякова Надія Анатоліївна,
Члени комісії Татаринова Олена Володимирівна,
Короткова Марія Петрівна.

Відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», іншого чинного законодавства України, Статуту здійснили документальну перевірку (ревізію) фінансово господарської діяльності товариства.

Повна назва емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЧЕРКАСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ».

Код ЄДРПОУ: 05518948.

Місцезнаходження: 18000, Черкаська обл., м. Черкаси, вулиця Чигиринська, будинок 7

Дата державної реєстрації: 18.11.1996р.

Дата внесення змін до статуту товариства:
12.11. 2013р., № 10261050022000214;

Основні види діяльності:

- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання;
- 10.72 Виробництво сухарів і сухого печива; виробництво борошняних кондитерських виробів тортів і тістечок тривалого зберігання;
- 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
- 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
- 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.;
- 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування напоями та тютюновими виробами;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;
- 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря.

Середня кількість працівників - 13 осіб.

Посадові особи Товариства:

Керівник: Шевченко Світлана Павлівна Генеральний директор Товариства з 01квітня 2015 року згідно Протоколу засідання Наглядової Ради № 2015/03/30 від 30.03.2015 р.

Головний бухгалтер: Хоружа Світлана Григорівна, переведена головним бухгалтером з 20.01.2015 року. (Витяг з наказу № 8 від 19.01.2012р.).

Ми провели ревізію фінансової звітності Товариства, а саме: балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2015р., та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів, власний капітал за рік

Фінансова звітність складається в національній валюті України – гривні (дані у фінансовій звітності приведені з округленням до тис. грн.).

Основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) з метою дотримання Товариством єдиної методики відображення господарських операцій та забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності Товариством виданий наказ № 1 «Про облікову політику» від 02.01.2014 року.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства проведено у відповідності до Положень ст.15 «Статутний капітал акціонерного товариства», Цивільного кодексу України, а також урахуванням Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затвердженими Рішенням ДКЦПФР від 17 листопада 2004 р. № 485

Вартість чистих активів Товариства на 31.12.2015р. складає суму 29 734 тис. грн. та в порівнянні з його зареєстрованим статутним капіталом має позитивне значення, тому вносити зміни до Статуту у відповідності до ст.155 “Статутний капітал акціонерного товариства” п.3. Цивільного кодексу України не потрібно.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до розділу 9 Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів 07 листопада 2013 року (протокол № б/н від 07.11.2013р.).

Протягом звітного року в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів - вищий орган;
- Наглядова рада - наглядовий орган;
- Генеральний директор - виконавчий орган;
- Ревізійна комісія - контролюючий орган.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановлених рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол № б/н від 07.11.2013 р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом.

Щорічні Загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства"

Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією.

На думку ревізійної комісії, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог Міжнародних стандартів бухгалтерської обліку.

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 року балансова вартість основних засобів Товариства, включаючи інвестиційну нерухомість визначена в сумі 62907 тис. грн., первісна вартість становить 162056 тис.грн сума накопиченої амортизації становить 99149тис. грн.,

Основні засоби Товариства згідно класів, передбачених обліковою політикою розподіляються:

Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 320 тис. грн.

Машини та обладнання - 7217 тис. грн.

Транспортні засоби - 2449 тис. грн.

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 49 тис. грн.

Інші основні засоби - 81 тис. грн.

МНМА - 25 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість - 151915 тис. грн

Протягом 2015 року Товариство придбало основні засоби:

- машини та обладнання -388 тис. грн.

- транспортні засоби – 1326 тис. грн.

- придбано для інвестиційної нерухомості - 386 тис. грн.

За звітний період Товариство нарахувало амортизації в сумі -6190 тис. грн.

Товариство володіє всіма правами на свої основні засоби.

Вважаємо, що склад основних засобів, достовірність і повнота їх оцінки, а також ступінь розкриття інформації в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам МСБО 16 «Основні засоби» та наказу «Про облікову політику».

Станом на 31.12.2015 року Товариство визнає у складі поточних активів запаси в сумі 14915 тис. грн. в.т.ч: виробничі запаси –476 тис. грн., товари –14439 тис. грн., дебіторську заборгованість за виданими авансами – 6008 тис. грн., дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом 63 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток – 49 тис. грн., іншу поточну дебіторську заборгованість –14 тис. грн

За станом на 31 грудня 2015 року Товариство визнає поточну торгівельну дебіторську заборгованість за виданими авансами сумі 6008 тис. грн., яка виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану готову продукцію, надані послуги, реалізовані товари.

Товариство визнає за станом на 31 грудня 2015 року фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на поточних рахунках банківських установ та в касі в національній валюті у сумі 31 тис. грн.

За станом на 31.12.2015 року Товариство визнає також поточними фінансовими зобов'язаннями:

- заборгованість з розрахунків зі страхування – 9 тис. грн.;
- заборгованість з виплат працівникам - 44 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 13 тис. грн.

Розмір Власного капіталу Товариства станом на 31.12.2015 складає суму 29734 тис. грн., з яких Статутний капітал – 29 024 тис. грн., Резервний капітал – 351 тис. грн., Непокритий збиток – 359 тис. грн.

Визнання та оцінка доходів і витрат в бухгалтерському обліку здійснювалися згідно з вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, а саме МСБО 18, МСБО 23, МСБО 33 та інших. Доходи і витрати визначалися на підставі принципів нарахування та відповідності, та відображалися в фінансовій звітності періодів, до яких вони належать.

Аудиторську перевірку проводила: Аудиторська фірма «Аудит-Юнікс» у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю

- ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 22212843;
- місцезнаходження: 25006, м. Кіровоград, вул.Верхня Пермська буд 6/4;

Голова ревізійної комісії:

Члени

Ревізійної комісії:

Н.А. Позднякова

О.В. Татарінова

М.П. Короткова

