

ВИСНОВОК

Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Черкаський хлібокомбінат» про фінансово-господарську діяльність товариства за 2016 рік

м Черкаси

16 лютого 2017р.

Ревізійна комісія ПАТ «Черкасихліб» у складі, обраному загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ» (надалі Товариство) від 04.04.2016 року (протокол №б/н від 04 квітня 2016 року) в кількості 3 осіб:

Голова комісії	Позднякова Надія Анатоліївна,
Члени комісії	Дашковська Ольга Миколаївна, Радоха Тетяна Василівна.

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 кондиційованого повітря.

Середня кількість працівників - 14 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 20.01.2012 року. (Витяг з наказу № 8 від 19.01.2012р.).

Ми провели ревізію фінансової звітності Товариства, а саме: балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2016р., 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.155 «Статутний капітал акціонерного товариства», Цивільного кодексу України, а також з урахуванням Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затвердженими Рішенням ДКЦПФР від 17 листопада 2004 р. № 485

Вартість чистих активів Товариства на 31.12.2016р. складає суму 30137 тис. грн. зареєстрований (пайовий) капітал -29024 тис.грн.

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 звітний рік –об'єм реалізованої продукції склав 881 тис.грн ,з яких податок на додану вартість та вирахування з доходу складають 147 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції 260 тис.грн

Первісна вартість основних засобів на 01.01.2017 року становить 173860 тис. гривень зі зносом 104996 тис. гривень, залишкова вартість 68864 тис. грн. За звітний період надійшло основних засобів на загальну суму 12408 тис. грн, вибуло основних засобів на суму 604 тис. грн. Амортизація основних засобів в 2016 році нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. За звітний рік нараховано амортизаційних відрахувань 5847 тис. грн.

Валюта балансу дорівнює 93667 тис. грн і складає

- за необоротними активами в сумі 68969 тис. грн, оборотними активами в сумі 24698 тис. грн

- за пасивами: довгострокових зобов'язань і забезпечень на суму 654 тис. грн, поточних зобов'язань в сумі 62876 тис. грн та власний капітал у сумі 30137 тис. грн

Прибуток звітного періоду становить 407 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».

За станом на 31.12.2016р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2016р. збільшились на 6610 тис. грн., і складають 93667 тис. грн. Збільшення активів відбулось за рахунок збільшення залишків необоротних активів та іншої поточної дебіторської заборгованості. На думку ревізійної комісії, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог Міжнародних стандартів бухгалтерської обліку.

Станом на 31 грудня 2016 року поточні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2016р. збільшились на 18282 тис. грн., і складають 62876 тис. грн. Збільшення поточних зобов'язань відбулось за рахунок збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та інших поточних зобов'язань.

Наказом «Про облікову політику» та у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» передбачено створення в обліку забезпечень наступних витрат і платежів на виплату відпусток працівникам. Станом на 31.12.2016 р. залишок по сумі забезпечення 32 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.М. Дашковська

Т.В. Радоха