

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

про достовірність даних, які містяться в річному звіті
ПАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ» за 2016 рік

На загальних зборах акціонерів 26 квітня 2016 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 26.04.2016р. 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 ПАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КПК».

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

При проведенні перевірки нами розглянуто дотримання ПАТ «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 діючим законодавством.

Нами була проведена перевірка бухгалтерської звітності, складеної за МСФЗ ПАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КПК» за 2016 рік.

В процесі перевірки ревізійною комісією були розглянуті:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 року (форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік (форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік(форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2016 рік(форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 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.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2016 – 474149,0 тис. грн., кількість підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно з Наказом по підприємству № 137 від 26 жовтня 2016 р.

Незавершені капітальні інвестиції становлять 327149,0 тис.грн.

Бухгалтерський облік основних засобів, їх класифікація та оцінка, нарахування зносу проводиться на підприємстві з дотриманням вимог П(С)БО № 7 „Основні засоби”.

Станом на 31.12.2016 р. вартість запасів складала 151636,0 тис.грн., що підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно наказів № 115 від 30 вересня 2016р., в частині товарно-матеріальних цінностей станом на 01.10.2016 р. та № 137 від 26 жовтня 2016 року станом на 01.11.2016 р. в частині малоцінних швидкозношуваних предметів. Бухгалтерський облік запасів відповідає вимогам П(С)БО № 9 „Запаси”.

Станом на 31.12.2016р.

дебіторська заборгованість становить усього – 210270,0 тис. грн.,

в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 24744,0 тис. грн.,
- по виданим авансам – 68714,0 тис. грн.,
- з бюджетом- 20941,0 тис.грн.,
- в т.ч. з податку на прибуток- -
- дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків- 2850,0 тис.грн.,
- інша поточна дебіторська заборгованість – 1845,0 тис. грн.,
- інші оборотні активи - 90497,0 тис. грн.,
- витрати майбутніх періодів - 334,0 тис. грн.,
- гроші та їх еквіваленти - 345,0 тис.грн.

кредиторська заборгованість по поточним зобов'язанням усього – 692113 тис. грн.,

в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 56890,0 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів – 98,0 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків - 618909,0 тис.грн.,
- з бюджетом – 1144,0 тис. грн.
- в т. ч. податок на прибуток – 263,0 тис.грн.,
- зі страхування – 833,0 тис. грн.,
- з оплати праці - 2952,0 тис. грн.,
- поточні забезпечення - 277,0 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язанням – 108,0 тис. грн.,
- інші поточні зобов'язанням – 10902,0 тис.грн.
-

Стан дебіторської-кредиторської заборгованості підтверджується даними інвентаризації на 01.12.2016р. 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 31.12.2016р. становить 418087,0 тис. грн., в тому числі нерозподілений прибуток 277448,0 тис. грн., Довгострокові зобов'язання та забезпечення -53004 тис.грн. Заборгованості з виплати заробітної плати не має, та виплачується своєчасно два рази на місяць згідно колективного договору.

За рахунок прибутку проведені виплати на:

утримання здоров'я пункту	76,1 тис.грн	
утримання гуртожитка	903,8 тис.грн	
медичні послуги працівникам	600,9 тис.грн	
медичне страхування працівників	329,1 тис.грн	
дотації на харчування	1342,6 тис.грн	
матеріальну допомогу всіх видів	479,4 тис.грн	
благодійна допомога неприбутковим організаціям	2550,6 тис.грн	
та інші виплати	1741,3 тис.грн	

За результатами року, який закінчився 31.12.2016р. ПАТ „Дніпровський крохмалепатоковий комбінат” отримав збиток у сумі 10781,0 тис. грн., що відображено в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Облік доходів проводиться відповідно з вимогами П(С)БО № 15, а витрат – відповідно з вимогами П(С)БО № 16, а також коригувань відповідно до вимог МСФЗ1 та МСБО 34.

ПАТ «Дніпровський крохмалепатоковий комбінат»

Таким чином, враховуючи все, що було викладено вище, ревізійна комісія підтверджує, що станом на 31.12.2016р. баланс ПАТ „Дніпровський крохмалепатоковий комбінат” становить 1163204,0тис. грн., збиток за 2016 р. 10781,0 тис. грн., представлена фінансова звітність за 2016р. 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.**