

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

про достовірність даних, які містяться в річному звіті
ПрАТ “ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ” за 2018 рік

На позачергових загальних зборах акціонерів 27 вересня 2017 року, що відбулися у зв'язку із зміною типу Товариства з публічного на приватне акціонерне товариство, 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 27.09.2017р. 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 ПрАТ “ДНІПРОВСЬКИЙ КПК”.

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

При проведенні перевірки нами розглянуто дотримання ПрАТ “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 чинним законодавством.

Нами була проведена перевірка бухгалтерської звітності ПрАТ “ДНІПРОВСЬКИЙ КПК” за 2018 рік, складеної у відповідності з вимогами МСФЗ.

В процесі перевірки ревізійною комісією були розглянуті:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018 року (форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік(форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2018 рік(форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік(форма №5);
- бухгалтерські документи: головна книга, реєстри 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 заключений договір з ТОВ Аудиторська фірма «Аудит Інвест» (32241880) для проведення аудиту (аудиторської перевірки) фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018р.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2018– 644434 тис. грн., кількість підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно з Наказом по підприємству № 143 від 30 жовтня 2018 р.

Незавершені капітальні інвестиції становлять 926 673 тис. грн.

Бухгалтерський облік основних засобів, їх класифікація та оцінка, нарахування зносу проводиться на підприємстві з дотриманням вимог МСБО № 16 „Основні засоби”.

Станом на 31.12.2018 р. вартість запасів склала 323 148 тис. грн., що підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно наказів № 122 від 28 вересня 2018 р., в

частині товарно-матеріальних цінностей станом на 01.10.2018 р. та № 143 від 30 жовтня 2018р. станом на 01.11.2018 р. в частині малоцінних швидкозношуваних предметів.

Бухгалтерський облік запасів відповідає вимогам МСБО № 2 „Запаси”.

Станом на 31.12.2018р.

дебіторська заборгованість становить усього – 512 722 тис. грн.,

в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 9 095 тис. грн.,
- по виданим авансам – 217 129 тис. грн.,
- з бюджетом- 35 272 тис. грн.,
- в т.ч. з податку на прибуток- -
- дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків- 2 824 тис. грн.,
- інша поточна дебіторська заборгованість – 475 тис. грн.,
- інші оборотні активи - 247 550 тис. грн.,
- витрати майбутніх періодів - 65 тис. грн.,
- гроші та їх еквіваленти - 312 тис. грн.

кредиторська заборгованість по поточним зобов'язанням усього – 1 851 477 тис. грн.,

в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 76 020 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів – 43 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків - 1 672 929 тис. грн.,
- з бюджетом – 4 294 тис. грн.
- в т. ч. податок на прибуток – 2 890 тис. грн.,
- зі страхування – 1 455 тис. грн.,
- з оплати праці - 5 135 тис. грн.,
- поточні забезпечення - -
- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язанням – -
- інші поточні зобов'язанням – 91 601 тис. грн.
-

Стан дебіторської-кредиторської заборгованості підтверджується даними інвентаризації на 01.12.2018р. та Актами звіряння розрахунків з контрагентами підприємства (в частині розрахунків з підприємствами та організаціями).

Ревізійна комісія підтверджує, що Власний капітал підприємства 31.12.2018р. становить 522 436 тис. грн., в тому числі нерозподілений прибуток 380 043 тис. грн. Довгострокові зобов'язання та забезпечення - 33 142 тис. грн. Заборгованості з виплати заробітної плати не має, та виплачується своєчасно два рази на місяць згідно умов колективного договору.

За рахунок прибутку проведені виплати на:

утримання здоров'я пункту	218 тис. грн
утримання гуртожитка	552 тис. грн
медичні послуги працівникам	342 тис. грн
дотації на харчування	2 758 тис. грн
матеріальну допомогу	647 тис. грн
благодійна допомога неприбутковим організаціям	1 107 тис. грн
та інші виплати	

За результатами року, який закінчився 31.12.2018р. ПрАТ „Дніпровський крохмалепатоковий комбінат” **отримав прибуток у сумі 69 217 тис. грн.**, що відображено в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Фінансова звітність складена у відповідності до вимог МСБО 34 та МСФЗ.

Таким чином, враховуючи все, що було викладено вище, ревізійна комісія підтверджує, що станом на 31.12.2018р. вартість активів ПрАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КПК» становить 2 407 055 тис. грн., прибуток за 2018 р. склав 69 217 тис. грн. Представлена фінансова звітність за 2018р. 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.**