

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
ПАТ «КрКФ «Рошен» за підсумками перевірки
фінансово-господарської діяльності Товариства
за результатами 2013року

Перевірка проводилась за даними первинних бухгалтерських та фінансово-господарських документів та фінансової звітності. Проведені перевірки фінансових звітів, складених відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ):

- Балансу Товариства за період з 01.01.2013р. по 31.12.2013р;
- Звіту про фінансові результати за 2013р;
- Звіту про Рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Приміток до фінансової звітності.

Станом на 01.01.2013р на поточних рахунках підприємства в банках було 62,017тис.грн, на кінець року – 66,818тис.грн.

За 2013рік згідно ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положення(Стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО):

- надано послуг по переробці давальницької сировини на суму –
105 270,772 тис.грн.; (90%-2012)
- собівартість наданих послуг склала 100 632,361тис.грн; (90%-2012)

в т.ч. заробітна плата склала – 59% (55,8%-2012);

амортизація – 9,4% (14,4%-2012);

паливно-енергетичні витрати – 18,5% (18,8%-2012);

інші витрати – 13,1% (11,0%-2012);

- отримано прибутку від переробки давальницької сировини – 4 638,411 тис.грн (+166,5 тис.грн);

- отримано прибуток від іншої діяльності – 1 204,446 тис.грн (692,793 тис.грн-2012р)

в т.ч. від:

- оренди – 81,9 тис.грн;
- послуг зберігання давальницької сировини та ГП – 1 031,4 тис.грн;
- інших операцій – 91,1 тис.грн.

В результаті перевірки встановлено:

Фінансові звіти достовірно відображають фінансовий стан ПАТ «КрКФ «Рошен» станом на 31 грудня 2013р., його фінансові результати та рух грошових коштів за 2013рік у відповідності до ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положення(Стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Згідно законодавства України про Акціонерні Товариства розрахунок фінансового результату за рік та фінансова звітність складена відповідно до Стандартів Міжнародного фінансового обліку. У зв'язку з перерахунками амортизації, вартості основних засобів та інших показників, відповідно до Міжнародних Стандартів за результатами 2013 року ПАТ «КрКФ «Рошен» отримало збуток в розмірі 2 758,0 тис.грн.

Внаслідок проведених перевірок фінансово-господарської діяльності Правління Товариства Ревізійна комісія встановила, що зловживань та порушень чинного законодавства України в діях Правління не виявлено.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснювався у повній відповідності до вимог чинного законодавства України.

Перевіркою не встановлено порушень та перекручувань бухгалтерського обліку.

Проведені перевірки підтверджують достовірність бухгалтерської звітності по всім показникам.

Фактів порушення законодавства при веденні бухгалтерського обліку, фінансово-господарської діяльності та фінансової звітності не виявлено.

Голова ревізійної комісії:

Ю.П.Мирошніченко

Члени ревізійної комісії:

Н.В.Єфіменко

К.М.Шойму