

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

про достовірність даних, які містяться в річному звіті
ПАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ» за 2013 рік

На загальних зборах акціонерів 17 квітня 2013 року до ревізійної комісії було обрано наступний персональний склад, а саме:

Пухова Людмила Олександрівна - голова Ревізійної комісії
Васькіна Ольга Григорівна - член Ревізійної комісії
Діхтяр Віталій Леонідович - член Ревізійної комісії

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 2013 рік.

В процесі перевірки ревізійною комісією були розглянуті:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року (форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3);
- Звіт про власний капітал (форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності (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 переколювань і включала перевірку на вибірковій основі підтвердження числових даних і пояснень, які містяться в бухгалтерській звітності, їх відповідність даним синтетичного та аналітичного обліку, фінансовій політиці, що прийнята на підприємстві.

Бухгалтерський облік на підприємстві відповідає вимогам Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” за № 996-XIV від 16.07.1999р та впроваджується у відповідності з положеннями національних стандартів бухгалтерського обліку.

Господарчі операції відображаються в бухгалтерському обліку у відповідності з „Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу зобов'язань та господарчих операцій підприємств та організацій”, що затверджений наказом Міністерства фінансів України за № 291 від 30.11.1999р. Фінансова звітність складена відповідно до вимог ч. 2 ст.12 Закону України № 996-XIV від 16.07.1999 р. та вимог МСФЗ 1 та МСБО 34.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2013 - 437236,0 тис. грн.. наявність підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно з Наказом по підприємству № 235 від 1 листопада 2013 р.

Незавершені капітальні інвестиції – 62011,0 тис.грн.

ПАТ «Дніпровський крохмалепатоковий комбінат»

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

Станом на 31.12.2013 р. вартість запасів склала 90146,0 тис.грн. що підтверджується даними інвентаризації, яку було проведено згідно наказів № 198 від 27 вересня 2013р. та № 235 від 1 листопада 2013 року по підприємству станом на 01.11.2013р. в частині малоцінних швидкозношуваних предметів, а в частині інших товарно-матеріальних цінностей станом на 01.10.2013р.

Бухгалтерський облік запасів відповідає вимогам П(С)БО № 9 „Запаси”.

Станом на 31.12.2013р.

дебіторська заборгованість становить усього – 66952,0 тис. грн., в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 17604,0 тис. грн.,
- по розрахункам з бюджетом - 1723,0 тис. грн.,
- по виданим авансам – 19097,0 тис. грн.,
- інша поточна дебіторська заборгованість – 728,0 тис. грн.,
- інші оборотні активи - 26368,0 тис. грн.,
- витрати майбутніх періодів - 969,0 тис. грн.,
- гроші та їх еквіваленти - 463 тис.грн.

кредиторська заборгованість по поточним зобов'язанням усього – 189094 тис. грн., в т.ч.:

- за товари, роботи, послуги – 19741,0 тис. грн..
- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язанням – 108,0 тис. грн..
- з одержаних авансів – 155007,0 тис. грн
- з бюджетом – 413,0 тис. грн.
- зі страхування – 1016,0 тис. грн.
- з оплати праці - 1821,0 тис. грн .
- поточні забезпечення - 108,0 тис. грн.
- інші поточні забезпечення – 10880,0 тис.грн.

Стан дебіторської-кредиторської заборгованості підтверджується даними інвентаризації на 01.12.2013р. 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 31.12.2013р. становить 385512,0 тис. грн., в тому числі нерозподілений прибуток 247757,0 тис. грн .

По результатам 2013р. ПАТ „ДНІПРОВСЬКИЙ КПК” отримав прибуток у сумі 12044,0 тис. грн., що відображено в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Доходів впроваджується відповідно з вимогами П(С)БО № 15, а Витрат – відповідно з вимогами П(С)БО № 16 а також вимог МСФЗ1 та МСБО 34.

Таким чином, враховуючи все, що було викладено вище, ревізійна комісія підтверджує, що станом на 31.12.2013р. баланс ПАТ „ДНІПРОВСЬКИЙ КПК” становить 656345,0тис. грн, прибуток за 2013 р. 12044,0 тис. грн., представлена фінансова звітність за 2013р. 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, фінансовій політиці, що прийнята на підприємстві.

Голова ревізійної комісії

Пухова Л.О.