

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Открытого акционерного общества “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич” за 2009 год

Для независимой проверки работы акционерного общества привлекалась аудиторская фирма “Запорожаудит”.

Сплошную проверку проводила международная аудиторская компания КПМГ.

Выборочную проверку и ревизии проводила Ревизионная комиссия.

Поручений по проведению проверок в 2009 году от Общего собрания или Наблюдательного совета не поступало.

Сведения об эмитенте:

Полное название: Открытое акционерное общество “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич» (сокращенное название ОАО ЗПБК «Славутич»)

Код по ЕГРПОУ: 00377511

Юридический адрес: 69076, г. Запорожье, ул. Сапожникова,6

Дата государственной регистрации: 05 августа 1993 г.

Основные виды деятельности:

Пивоваренная промышленность

Производство безалкогольных напитков

Оптовая торговля негосударственных организаций, кроме потребительской кооперации

Розничная торговля негосударственных организаций, кроме потребительской кооперации

Автомобильное хозяйство

Внешняя торговля негосударственных организаций

Согласно Протокола №24 Общего собрания акционеров от 25 ноября 2008 г. принято решение об увеличении Уставного капитала на 96 млн. грн. через открытое (публичное) размещение акций простых именных в количестве 96 млн.шт., номинальной стоимостью 1 грн.

Срок размещения акций: с 05.01.2009 г. по 30.08.2009 г.

Изменение Уставного фонда утверждено внеплановым собранием акционеров 20.10.2009, протокол №26.

Изменение Уставного фонда зарегистрировано в Исполнительном комитете Запорожского горсовета 03.11.2009 № 11031050036006612

По состоянию на **31.12.2009:**

Уставный фонд составляет - 949 692 014,00 грн.

Количество простых именных акций - 949 692 014 штуки

Номинальная стоимость одной акции - 1,00 грн.

Реестр акционеров предприятия ведет независимый регистратор ООО «ИНГ Регистратор Украина» (04070, г. Киев, ул. Спасская, 30 А, лицензия серии АБ № 362284 от 04.09.2007 г.)

Проверке подвергались:

- баланс по состоянию на 31.12.2009 г.,
- отчет о финансовом результате за 2009 г.
- отчет о движении денежных средств за 2009 г.,
- регистры синтетического и аналитического учета,
- договора и первичная бухгалтерская документации, которые отражают хозяйственные операции за период с 1 января по 31 декабря 2009 г.

Во время проверки:

- проанализирована принятая на предприятии система бухгалтерского учета,
- исследованы бухгалтерские принципы классификации и оценки активов, обоснования реальности обязательств,
- проведена оценка соответствия налоговой отчетности требованиям действующего законодательства и данным налогового и бухгалтерского учета.

На ОАО ПБК «Славутич» бухгалтерский учет ведется в основном в соответствии с Законом Украины «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине» « 996 –XIV от 16.09.1999 г.

Учетная Политика ОАО ПБК «Славутич» утверждена Приказом по предприятию № 73 от 24.02. 2006 г. В 2008 г внесены изменения с- но Приказа №343 от 20.06.2008.

Проверка работы Дирекции проводилась по трем направлениям:

1. Операционная деятельность
2. Инвестиционная деятельность
3. Финансовая деятельность

I Операционная деятельность

Ревизионная комиссия проверила:

1. Кассу

Соблюдение сохранности денежных средств, ценных бумаг в кассе, законности кассовых операций, соблюдение лимита кассы, утвержденного банком, а также целевое использование денежных средств. Проведено 12 плановых и 3 внезапных ревизий кассы.

Недостачи или излишки не обнаружены.

2. Основные и вспомогательные цеха

Была проверена хозяйственная деятельность основных и вспомогательных цехов, правильность прихода и хранения всех видов сырья, запасных частей, стройматериалов, тары, ГСМ.

За 2009 год были списаны неликвидные вспомогательные материалы на сумму 5 млн. 210 тыс. грн.

3. Незавершенное производство

Ежемесячно проводились плановые ревизии незавершенного производства.

Недостачи или излишки не обнаружены.

4. Склад готовой продукции и тары

При ревизии склада готовой продукции и тары излишков и недостачи не обнаружено.

Согласно решениям Комиссии по непроизводительным расходам списано:

лицензионной продукции с просроченным сроком годности -101,5 тыс. грн. нелицензионной продукции с просроченным сроком годности – 695,7 тыс. грн.

5. Департамент Персонала

Проверена законность заключения трудовых договоров, соблюдения штатного расписания, своевременность и правильность начисления и расчетов по заработной плате.

За истекший год нарушения сроков выплаты заработной платы не было.

6. Валютное законодательство

Была проведена ревизия правильности конвертирования и использования валютных средств.

Замечаний нет.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Проведена ревизия дебиторской и кредиторской задолженности.

На 31.12.2009 г. Дебиторская задолженность составила 167,3 млн. грн, а кредиторская задолженность – 276,4 млн. грн.

Согласно международным стандартам, создан резерв на “сомнительные долги” по дебиторской задолженности в сумме 3,6 млн. грн.

9. Основные средства

Основные средства в основных аспектах оценены достоверно.

Однако в результате классификации тары, срок использования которых более одного года, как запасы необоротных активов и их износ существенно занижен на сумму первоначальной оценки и износа такой тары.

10. Штрафы, пени, неустойки

За 2009 г. уплачено штрафы, пени, неустойки:

389,5 т. грн

В т.ч.:

За нарушение налогового законодательства:

42,8, т. грн.

За превышение предельно допустимой концентрации при сбросе воды:

3,4 т. грн

За нарушений условий поставки товара в торговлю:

198,9 т. грн.

За досрочное расторжение договоров (лизинг авто у «Илты»):

101,2 т. грн.

Прочие штрафы (за возврат неиспользованных команд. билетов):

43,2 т. грн.

11. Благотворительность

На благотворительность направлено:

652,3 т. грн

II Инвестиционная деятельность

1. Бюджет: **341 022 тыс. грн.**

2. Факт: **274 065 тыс. грн.**

в т.ч.:

• Производство: **202 328 тыс. грн.**

• Продажи и маркетинг **53 285 тыс. грн.**

• Дистрибуция **10 418 тыс. грн.**

• IT **7246 тыс. грн.**

• Персонал **788 тыс. грн.**

3. Экономия бюджета: **66 957 тыс. грн.**

4. Источники:

банковские кредиты: **156 257**

эмиссия:

в т.ч.

поступление оборудования **102 382**

поступление денежных средств **15 426**

Разрешение Наблюдательного совета имеется.

Средства использовались по назначению.

III Финансовая деятельность

Ревизионная комиссия проверила годовой отчет Открытого акционерного общества Пиво- безалкогольный комбинат “Славутич” за 2009 год.

Согласно национальным стандартам учета:

Статья	Сумма, тыс. грн
Чистая прибыль за 2009 г.	222 008
Убыток прошлых лет	(9 161)
Нераспределенная прибыль на 31.12. 2009 г	212 847
Задолженность по долгосрочным кредитам	503 190
Задолженность по краткосрочным кредитам	181 138
Валюта баланса на начало отчетного периода	2 386 376
Валюта баланса на конец отчетного периода	2 179 695

Активы оценены достоверно и в бухгалтерском учете и отчетности классифицированы в соответствии с национальными стандартами учета.

Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Акционерного общества по состоянию на 31.12.2009:

Коэффициент	значение	норматив
1. Коэффициент общей ликвидности (покрытия)	0,93	1,0- 2,0
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,25-0,5
3. Коэффициент финансовой стойкости (автономии)	0,56	0,25-0,5
4. Коэффициент структуры капитала (отношение собственных к заемным средствам)	0,79	0,5- 1,0

Судебные дела по состоянию на 31.12.2009 г.

1) Славутич ответчик:

- кол-во 4 дел;
- сумма 138 073,09 грн.

2) Славутич истец:

- кол-во 5 дел;
- сумма 2 211 877,08 грн.

3) Славутич истец:

судебные споры в контексте гос. бюджета

- кол-во 2 дел;
- сумма 1 139 987,23 грн.;

4) имущества в аресте нет

5) имущество в залоге нет

Заключение независимого аудитора собранию акционеров предоставлено ЧП аудиторская фирма “Запорожаудит”.

КОД ОКПО: 20475455

Свидетельство о внесении в Реестр аудиторских фирм № 0226 от 26.01.2001. Действителен до 15.12. 2010 г.

Юридический адрес: 69063, Украина, г. Запорожье, переулок Тихий, 8 прилагается.

Вывод аудиторов:

Финансовый отчет ОАО ЗПБК «Славутич» с учетом всех существенных аспектов по состоянию на 31.12.2009 г., его финансовые результаты и движение денежных средств за 2009 г. представлен достоверно, в соответствии с национальными стандартами бухгалтерского учета в Украине.

Финансовое состояние общества есть достаточно устойчивое, платежеспособное и ликвидное.

Ревизионная комиссия предлагает:

1. Утвердить Отчет ревизионной комиссии за 2009 г.
2. Утвердить баланс и отчет по финансово-хозяйственной деятельности Открытого акционерного общества “Пиво-безалкогольного комбината “Славутич” за 2009 г

Член ревизионной комиссии Александрова Г.П.

25.05.2010 г.