

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Публичного акционерного общества “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич” 2011 год

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

Сплошную проверку проводила международная аудиторская компания КПМГ.

Выборочную проверку и ревизии проводила Ревизионная комиссия.

Поручений по проведению проверок Ревизионной комиссией в 2011 году от Общего собрания акционеров или Наблюдательного совета не поступало.

Сведения об эмитенте:

Полное название:

Публичное акционерное общество “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич» (сокращенное название ПАО ПБК «Славутич»)

Код по ЕГРПОУ: 00377511

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

Дата государственной регистрации: 05 августа 1993 г.

Дата изменения свидетельства о государственной регистрации в связи с переименованием юридического лица с «Открытое акционерное общество “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич» в «Публичное акционерное общество “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич» - 17.01.2011 г.

Дата регистрации девятой редакции Устава Государственным регистратором Исполнительного комитета Запорожской городского совета Запорожской области –

28 апреля 2011 г. (№ записи 11031050049006612).

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

1. Уставный капитал

По состоянию на **31.12.2011:**

Уставный фонд составляет	- 1 022 432 914 грн.
Количество простых именных акций	- 1 022 432 914 штуки
Номинальная стоимость одной акции	- 1,00 грн.

Оплачен полностью

Свидетельство о регистрации выпуска акций №116/1/11 от 01.03.2011 г. выдано Государственной Комиссией по ценным бумагам и фондовому рынку.

2. Соответствие стоимости чистых активов требованиям законодательства

Согласно Методическим рекомендациям расчета стоимости чистых активов акционерных обществ, одобренным решением Государственной комиссии по ценным бумагам и фондового рынка от 17.11.2004 № 485, по состоянию на

31 декабря 2011 года составляет 2 273 194 тыс. грн., и превышает Уставный капитал общества на 1 250 761 тыс. грн., что отвечает требованиям законодательства.

3. Депозитарий и Хранитель

Согласно Протоколу Общего собрания акционеров ОАО «ПБК «Славутич» от 25 мая 2010 года № 27, в связи с дематериализацией акций, принято решение выбрать депозитарием, который обслуживает выпуск простых именных акций ОАО «ПБК «Славутич».

- Наименование: **Частное акционерное общество «Всеукраинский депозитарий ценных бумаг»**

- Идентификационный код: 35917889

- Данные свидетельства о государственной регистрации юридического лица:

- серия: А 01 № 623427

- номер записи: 10741050005033282

- дата проведения госрегистрации : 14.05.2008 г.

- орган, который выдал свидетельство: Шевченковская районная гос. Администрация в г. Киев

- местонахождение: 04107, г. Киев, ул. Тропинина, 7-Г

- телефон: (044) 585-4240 (41, 42)

- данные Лицензии на проведение данных операций:

- серия АВ №498004 выдана ДКЦПФР, 19.11.2009 г.

- Номер решения про выдачу лицензии № 519 вот 27.05.2009 г.

- Строк действия лицензии: до 27.05.2019 г.

Хранитель, у которого ОАО ПБК «Славутич» открыл счета в ценных бумагах собственникам акций:

- Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Коллегия – Ценные бумаги»**

- местонахождение: 04208, г. Киев, пр-т В. Порика, 7-Б, буква А

- телефон: (044) 463-3553

- Идентификационный код: 32962682

- Данные свидетельства о государственной регистрации юридического лица:

- серия: А 01 №603466

- номер записи: 10711050004002413

- дата проведения госрегистрации: 09.06.2004 р.

- орган, который выдал свидетельство: Подольская районная гос. Администрация в г. Киев

- данные Лицензии на проведение данных операций: серия АВ №533870 выдана ДКЦПФР, 27.04.2010 г. Приказ о выдаче лицензии № 456 от 27.04.2010 г.

- Строк действия лицензии: до 27.04.2015 г.

4. Документация, которая подвергалась ревизии:

- баланс по состоянию на 31.12.2011 г.;
- отчет о финансовом результате за 2011 г.;
- отчет о движении денежных средств за 2011 г.;
- отчет о собственном капитале за 2011 г.;
- регистры синтетического и аналитического учета;
- договора и первичная бухгалтерская документации, которые отражают хозяйственные операции за период с 1 января по 31 декабря 2011 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.

Важнейшие аспекты Учетной Политики ПАО ЗПБ «Славутич» утверждены Приказом по предприятию № 453 от 27 декабря 2010 года «Об организации бухгалтерского учета и учетную политику на 2011 год».

Проверка работы Исполнительного органа проводилась по трем направлениям:

1. Операционная деятельность
2. Инвестиционная деятельность
3. Финансовая деятельность
4. Судебные дела
5. Финансовые вложения за пределы страны

I. Операционная деятельность

Инвентаризации:

Инвентаризации кассы, незавершенного производства, готовой продукции, проводились согласно Положению и Приказов.

Излишков и недостачи не обнаружено

Списания сверх нормы за счет прибыли:

Списание сверх нормы тары:

Списание бутылки	828, 4 тыс. грн.
Списание прочей тары	415, 5 тыс. грн.
Итого	1 243, 9 тыс. грн.

Списание сверх нормы материалов:

Порча, списание ТМЦ	5 342, 9 тыс. грн.
Списание продукции по претензии	80, 6 тыс. грн.
Списание продукции по претензиям	30, 2 тыс. грн.
Списание тары по претензии	15, 0 тыс. грн.
Итого	5 468, 7 тыс. грн.

Списание сверх нормы готовой продукции:

Списание продукции в СГП	1 197,0 тыс. грн.
Списание товаров Корона	100,0 тыс. грн.
Списание пива " Львовское живое"	2,1 тыс. грн.
Списание пива " чая	740,3 тыс. грн.
Итого	2 039,4 тыс. грн.

Ревизия Дебиторской и Кредиторской задолженности:

На 31.12.2011 г. Дебиторская задолженность составила 386,3 млн. грн, а кредиторская задолженность – 509,4 млн. грн.

Согласно международным стандартам, создан резерв на “сомнительные долги” по дебиторской задолженности в сумме 4 042 тыс. грн.

Штрафы, пени, неустойки:

За 2011 г. уплачено штрафы, пени, неустойки:	656,2 тыс. грн
В т.ч.:	
За нарушение налогового законодательства:	64,7 тыс. грн.

За нарушений условий расчетов с Поставщиками:	306,6 тыс. грн.
За нарушений условий поставки товара Покупателя	172,3 тыс. грн.
Прочие штрафы:	112,6 тыс. грн.

Социальные обязательства:

Зарплата:

За истекший год нарушения сроков выплаты заработной платы не было.

Благотворительность

На благотворительность направлено:

1 387,4 тыс. грн

На проекты по охране природы и экологии направлено:

2 615 тыс. грн

II. Инвестиционная деятельность, в тыс. грн.

Бюджет	321 415
Факт	312 636
в т.ч.:	
Производство	126 657
Продажи и маркетинг	164 854
Дистрибуция	4 626
IT	13 584
Персонал	2 915
Экономия	8 779
Источник финансирования	собственные средства

Фактическое использование денежных средств – в пределах полномочий Исполнительного органа Общества.

Средства использовались по назначению.

III Финансовая деятельность

Ревизионная комиссия проверила годовой отчет ПАО Пиво-безалкогольный комбинат “Славутич” за 2011 год.

Согласно национальным стандартам учета:

Нераспределенная прибыль на 01.01. 2011 г

762 млн. 877 тыс. грн

Чистая прибыль за 2011 г.

400 млн.514тыс. грн

Создание резерва с-но законодательства (вычитается)

16 млн. 693 тыс. грн

Итого прибыль на 31.12.2011 г

1 146 млн. 698 тыс. грн

(справочно: с-но требований законодательства, после собрания акционеров, Предприятие обязано начислить в резервный фонд за 2011 год 20 млн. 26 тыс. грн.)

Задолженность по долгосрочным обязательствам

159 млн.188 тыс. грн.

Задолженность по краткосрочным обязательствам

18 млн.795 тыс. грн.

Валюта баланса на начало отчетного периода

2 млрд. 707 млн. 055 тыс. грн.

Валюта баланса на конец отчетного периода

2 млрд. 960 млн. 554 тыс. грн.

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 31.12.2011:***

№ п/п	Показатели	На 31.12.2011 г.	Норматив
1.	Коэффициент общей ликвидности (покрытия)	1,81	1,0 - 2,0
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,66	0,25 - 0,5
3.	Коэффициент финансовой стойкости (автономии)	0,77	0,25 – 0,5
4.	Коэффициент структуры капитала (отношение собственных к заемным средствам)	0,30	0,5 - 1,0

IV Судебные дела на 31.12.2011 г.

1) Славутич ответчик:

2 дела, общая сумма исков 229 652 грн. 84 коп.;

2) Славутич истец:

3 дела, общая сумма исков 1 596 316 грн. 11 коп.;

- 3) В контексте гос. бюджета исков нет;
- 4) Имущество в аресте отсутствует;
- 5) Имущество в залоге отсутствует;
- 6) Делопроизводства о банкротстве Компании нет.

V Финансовые вложения (активы) за границей на 31.12.2011 г.

1) **16.11.2010 г.** Государственной Регистрационной Палатой (ГРП) РМ было зарегистрировано увеличение уставного капитала нашего предприятия (в то время еще ICS «BALTIKA» S.R.L.) - уставный капитал составил **9 533 531,92** (Девять миллионов пятьсот тридцать три тысячи пятьсот тридцать один целых 92/100) **леев.**

2) **06.04.2011 г.** Государственной Регистрационной Палатой Республики Молдова зарегистрировала смену собственника ICS «BALTIKA» S.R.L. – вместо ОАО «Пивоваренная компания «Балтика», Россия им стало ПАО «ПБК «Славутич», Украина

3) **13.04.2011 г.:** ICS «BALTIKA» S.R.L. было переименовано **в ICS «CARLSBERG» S.R.L.**

4) Уставный капитал предприятия до настоящего времени не изменялся и по состоянию на 31.12.2011 г. он составлял **9 533 531,92 леев.**

Аудитор

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

Основные сведения про аудиторскую фирму:

Полное наименование: Частное предприятие аудиторская фирма «Запорожаудит»;

- идентификационный код: 20475455;
- регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1 103 120 0000 012785 от 22.11.1993г.
- номер и дата выдачи Свидетельства о внесении а Реестр аудиторских фирм: № 0226 от 26.01.2001 г.,срок действия продлен до 04.11. 2015 г. решением АПУ от 04.11.2010г. № 221/3.
- адрес аудиторской фирмы: 69063, г. Запорожье, переулок Тихий, д.8; телефон (061) 764-22-83.
- Дата и номер договора на проведение аудита: Договор № 24/06-08 от 24.06. 2008 г.
- Дата начала и окончания проведения аудита: с 07.07.2011 по 02.04.2012 г.
- Директор ПП АФ «Запорожаудит», аудитор Л.Ю. Билушова

(сертификат серии "А" № 000053 от 23.12.93 г., срок действия продлено до 23.12.2012г. решением АПУ от 27.09.2007 г. №182/9)

•аудитор В.А. Байрак

(сертификат серии "А" № 005763 от 29.04.2004 г., срок действия продлено до 29.04.2014 г. решением АПУ от 26.03.2009 г. № 200/2)

Вывод независимого аудитора:

Дата аудиторского заключения : 02 апреля 2012 года .

Аудиторскую проверку выполнено в соответствии с Международными стандартами аудита, а также с учетом Положения о предоставлении аудиторских заключений Государственной комиссии по ценным бумагам и фондовому рынку от 19.12.2006 г. № 1528 и Решения Государственной комиссии по ценным бумагам и фондовому рынку от 29.09.2011 г. №1360 «Требования для аудиторского заключения о раскрытии информации эмитентами ценных бумаг»

Финансовое состояние Публичного акционерного общества “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич” оценивается достаточно стойким, платежеспособным и ликвидным.

Ревизионная комиссия предлагает:

1.Утвердить Отчет ревизионной комиссии Публичного акционерного общества “Пиво - безалкогольный комбинат “Славутич” за 2011г.

Член ревизионной комиссии Александрова Г.П.
19.04.2012 г.