

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Публичного акционерного общества “Карлсберг Украина” за 2014 год

Для независимой проверки работы акционерного общества привлекалось Частное акционерное общество «КПМГ Аудит», назначенное Владельцами акций и утвержденное Собранием Акционеров.

Проверка соответствия учета налоговому законодательству Украины проводилась независимой аудиторской фирмой “Запорожаудит.

Выборочную проверку и ревизии проводила Ревизионная комиссия.

Поручений по проведению проверок Ревизионной комиссией в 2014 году от Общего собрания акционеров или Наблюдательного совета не поступало.

Сведения об эмитенте:

Полное название:

Публичное акционерное общество “Карлсберг Украина“ (сокращенное название ПАО “Карлсберг Украина“)

Код по ЕГРПОУ: 00377511

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

Дата государственной регистрации: 05 августа 1993 г.

Свидетельство выдано Исполнительным комитетом Запорожского городского Совета
Регистрационный № 10001675299

Дата регистрации одиннадцатой редакции Устава Государственным регистратором Исполнительного комитета Запорожской городского Совета – 20 мая 2013 г.
(№ записи 11031050066006612).

Виды деятельности по КВЭД 2010:

- Производство пиво
- Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и других вод, кваса
- Производство сидра и других плодово-ягодных вин
- Оптовая торговля напитками
- Грузовой автомобильный транспорт
- Забор очищения и поставка воды

1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2014:

- Уставный фонд составляет - 1 млрд. 022 млн. 432 тыс. 914 грн.
- Количество простых 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 Национальной Комиссией по ценным бумагам и фондовому рынку 06.11.2012

2. Соответствие стоимости чистых активов требованиям законодательства

Компания придерживается требованиям части 3, статьи 155 Гражданского Кодекса Украины по стоимости чистых активов.

Выполняются требования основных хозяйственных действий, которые превышают 10% стоимости активов.

3. Депозитарий и Хранитель

Депозитарий:

- Наименование: **Публичное акционерное общество "Национальный депозитарий Украины "**
- Идентификационный код: 30370711
- местонахождение: г. Киев, 04071, ул. Нижний Вал, 17/8
- телефон (044) 591-04-00, 591-04-40, факс (044) 482-52-14

Хранитель, у которого для ПАО «Карлсберг Украина» открыты 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 АЕ №263323 выдана НКЦПФР, 17.09.2013 г.
- Срок действия лицензии: бессрочный

4. Документация, которая подвергалась ревизии:

- баланс по состоянию на 31.12.2014 г.;
- отчет о финансовом результате за 2014 г.;
- отчет о движении денежных средств за 2014 г.;
- отчет о собственном капитале за 2014 г.;
- регистры синтетического и аналитического учета;
- договора и первичная бухгалтерская документации, которые отражают хозяйственные операции за период с 1 января по 31 декабря 2014 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.

За 2014 год отчетность составлена в соответствии с МСФО

Проверка работы Исполнительного органа проводилась по направлениям:

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

I. Операционная деятельность

Инвентаризации:

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

Списания за счет прибыли:

Списание неликвиды	2 243, 0 тыс. грн
Списание ТМЦ	2 245,8 тыс. грн
Списание готовой продукции	2 340,8 тыс. грн.

Ревизия Дебиторской и Кредиторской задолженности:

На 31.12.2014 г.

Дебиторская задолженность составила 550 млн. 659 тыс. грн.

Кредиторская задолженность – 975 млн.704 тыс. грн.

Согласно международным стандартам, создан резерв на “сомнительные долги” по дебиторской задолженности в сумме 871 тыс. грн.

Штрафы, пени, неустойки:

Уплаченные штрафы, пени, неустойки	617,5 тыс. грн.
В т. ч.:	
В госбюджет по решениям налоговых органов	64,7 тыс. грн.
За нарушение условий расчетов с Поставщиками	481,3 тыс. грн.
За нарушение условий расчетов с Покупателями	30,0 тыс. грн.
Прочие штрафы	41,5 тыс. грн.

Социальные обязательства:

За истекший год нарушения сроков выплаты заработной платы не было.

Отчисления на социальные мероприятия 72 млн.254 тыс. грн.

На благотворительность направлено: 1 млн. 541,8 тыс. грн.

II. Инвестиционная деятельность, в тыс. грн.

	315
Бюджет	411
Факт	254 239
В т.ч.:	
Производство	59 671
Продажи и маркетинг	163 449
Дистрибуция	10 661
IT	18 316
Персонал	2 142
Экономия	61 172
Источник финансирования	собственные средства

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

Средства использовались по назначению.

III. Финансовая деятельность

Нераспределенная прибыль на 01.01. 2014 г = 2 млрд. 072 млн. 948 тыс. грн

Чистая прибыль за 2014 г. 845 млн. 844 тыс. грн

Итого перечисленные дивиденды в 2014 г. **1 млрд. 001 млн. 984 тыс. грн**

Отчисления в Резервный фонд по итогам 2013г., отраженные в 2014 г. **31 млн. 057 тыс.грн**

Итого остаток прибыли на 31.12.2014 г. 1 млрд. 885 млн. 751 тыс. грн

Задолженность по долгосрочным обязательствам 0. грн.

Задолженность по краткосрочным обязательствам 0. грн.

Задолженность по кредитам	<u>0</u> . грн.
Валюта баланса на начало отчетного периода	3 млрд. 972 млн. 005 тыс. грн.
Валюта баланса на конец отчетного периода	4 млрд. 064 млн. 795 тыс. грн.

IV. Судебные дела на 31.12.2014 г.

1) ПАО «Карсберг Украина» - **Истец:**
7 дел,
общая сумма исков = 6 884 840,03 грн.;

2) ПАО «Карсберг Украина» - **Ответчик:**
7 дел,
общая сумма исков = 673 103 грн. 40 коп.;

- 1) Имущество в аресте отсутствует;
- 2) Имущество в залоге отсутствует;
- 3) Делопроизводства о банкротстве Компании отсутствует.

V. Финансовые вложения (активы) за границей на 31.12.2014 г.

ICS «CARLSBERG» S.R.L. Молдова - уставный капитал составил 30 586 877,92 (Тридцать миллионов пятьсот восемьдесят шесть тысяч восемьсот семьдесят семь целых 92/100) леев.
Зарегистрирован: Государственной Регистрационной Палатой Республики Молдова, 02.10.2014

Аудитор

Сведения об аудиторской фирме:

Название: Частное акционерное общество «КПМГ Аудит»

- идентификационный код: 31032100
- адрес аудиторской фирмы: Ул. Московская, 32/2, Киев 01010, Украина
Тел.: +380 (44) 490 5507
Факс: +380 (44) 490 5508
E-mail: info@kpmg.ua
- свидетельство Аудиторской палаты Украины №2397 от 26.01.2001 г.

Вывод независимого аудитора:

Отдельная Финансовая отчетность ПАО «Карсберг Украина» достоверная во всех существенных аспектах.

Финансовое состояние, финансовый результат и движение денежных средств за год ПАО «Карсберг Украина» на 31.12.14. отвечает международным стандартам финансовой отчетности.

Ревизионная комиссия предлагает:

Утвердить Отчет ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Карлсберг Украина» за 2014 г.

Член ревизионной комиссии
28.04.2015 г.

Александрова Г.П.