

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Публичного акционерного общества “Карлсберг Украина” за 2013 год

Для независимой проверки работы акционерного общества привлекалась
Частное акционерное общество «КПМГ Аудит»

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 2013 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, разлитых в бутылки
- Производство сидра и других плодово-ягодных вин
- Оптовая торговля напитками
- Грузовой автомобильный транспорт
- Забор очищения и поставка воды

1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2013:

- 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

1. 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.

2. Депозитарий и Хранитель

Депозитарий:

- Наименование: Публичное акционерное общество "Национальный депозитарий Украины "
- Идентификационный код: 30370711
- местонахождение: ул. Б. Гринченка, д. 3, г. Киев, 01001
- телефон: (044) 279-65-40, 279-13-25
- данные Лицензии на проведение данных операций:
- серия АВ 581322 выдана ДКЦПФР, 19.11.2009 г.

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 АВ №533870 выдана ДКЦПФР, 27.04.2010 г. Приказ о выдаче лицензии № 456 от 27.04.2010 г.
- Срок действия лицензии: до 27.04.2015 г.

4. Документация, которая подвергалась ревизии:

- баланс по состоянию на 31.12.2013 г.;
- отчет о финансовом результате за 2013 г.;
- отчет о движении денежных средств за 2013 г.;
- отчет о собственном капитале за 2013 г.;
- регистры синтетического и аналитического учета;
- договора и первичная бухгалтерская документации, которые отражают хозяйственные операции за период с 1 января по 31 декабря 2013 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 2013 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 тары:	195, 8 тыс. грн.
----------------	------------------

Списание ТМЦ	3 712,2 тыс. грн.
--------------	-------------------

Списание готовой продукции	4 289 ,2 тыс. грн.
----------------------------	--------------------

Ревизия Дебиторской и Кредиторской задолженности:

На 31.12.2013 г.

Дебиторская задолженность составила 484 млн. 652 тыс. грн.

Кредиторская задолженность – 726 млн.774 тыс. грн.

Согласно международным стандартам, создан резерв на “сомнительные долги” по дебиторской задолженности в сумме 6 млн. 353 тыс. грн.

Штрафы, пени, неустойки:

За 2013 г. Уплачены штрафы, пени, неустойки:	264,2 тыс. грн.
В т. ч.:	
В госбюджет по решениям налоговых и таможенных органов :	26,2 тыс. грн.
За нарушений условий расчетов с Поставщиками:	223,4 тыс. грн.
Прочие штрафы:	14,6 тыс. грн.

Социальные обязательства:

Зарплата:

За истекший год нарушения сроков выплаты заработной платы не было.

На благотворительность направлено: 1 млн. 105,1 тыс. грн

II. Инвестиционная деятельность, в тыс. грн.

Бюджет	320 млн. 71 тыс.
Факт	241 121
в т.ч.:	
Производство	81 652
Продажи и маркетинг	118 925
Дистрибуция	6 975
IT	25 552
Персонал	8 017
Экономия	78 950
Источник финансирования	собственные средства

Фактическое использование денежных средств – в пределах полномочий Исполнительного органа Компании.
Средства использовались по назначению.

III. Финансовая деятельность

Ревизионная комиссия проверила годовой отчет ПАО “Карлсберг Украина” за 2013 год.

Нераспределенная прибыль на 01.01. 2013 г = 1 млрд. 542 млн. 232 тыс. грн

Чистая прибыль за 2013 г. 621 млн. 148 тыс. грн

Итого прибыль на 31.12.2013 г 2 млрд. 163 млн. 380 тыс. грн

Отчисления в Резервный фонд по итогам 2012г., отраженные в 2013г. **90 млн. 432 тыс.грн**

Итого прибыль к распределению 2 млрд. 072 млн. 948 тыс. грн

Задолженность по долгосрочным обязательствам **0**. грн.

Задолженность по краткосрочным обязательствам 726 млн.774 тыс. грн.

Задолженность по кредитам **0**. грн.

Валюта баланса на начало отчетного периода 3 млрд. 314 млн. 114 тыс. грн.

Валюта баланса на конец отчетного периода 3 млрд. 972 млн. 005 тыс. грн.

IV. Судебные дела на 31.12.2013 г.

1) В контексте Хозсубъектов и физлиц:

- ПАО «Карсберг Украина» - **Истец:**
5 дел, общая сумма исков 7 218 280,17 грн.;
- ПАО «Карсберг Украина» - **Ответчик:**
12 дел, общая сумма исков 405 672 грн. 67 коп.;

ПАО «Карсберг Украина» - **Истец:**

15 дел, общая сумма исков 2 846 948грн. 25 коп.;
5 дел опротестованы в высших инстанциях

- ПАО «Карсберг Украина» - **Ответчик:**
дел нет

2) Имущество в аресте отсутствует;

3) Имущество в залоге отсутствует;

4) Делопроизводства о банкротстве Компании отсутствует.

V. Финансовые вложения (активы) за границей на 31.12.2013 г.

ICS «CARLSBERG» S.R.L. Молдова - уставный капитал составил

9 533 531,92 (Девять миллионов пятьсот тридцать три тысячи
пятьсот тридцать одна целых 92/100) леев.

Аудитор

Заключение независимого аудитора собранию акционеров предоставлено

Частным акционерным обществом «КПМГ Аудит»

Сведения об аудиторской фирме:

- идентификационный код: 31032100
- адрес аудиторской фирмы: Украина, г. Киев, ул. Михайловская ,11
телефон (044) 490-5507
- свидетельство Аудиторской палаты Украины №2397 от 26.01.2001 г.

Вывод независимого аудитора:

Финансовая отчетность достоверная.

Финансовое состояние, финансовый результат и движение денежных средств ПАО «Карлсберг Украина» на 31.12.13. отвечает международным стандартам финансовой отчетности и законодательства Украины.

Ревизионная комиссия предлагает:

1. Утвердить Отчет ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Карлсберг Украина» за 2013 г.

Член ревизионной комиссии
29.04.2014 г.

Александрова Г.П.