

## **ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Публичного акционерного общества “Карлсберг Украина” за 2012 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 2012 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 десятой редакции Устава Государственным регистратором Исполнительного комитета Запорожской городского Совета – 09 октября 2012 г. ( № записи 11031050057006612).

### 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 31.12.2012:

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.

## **1. 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 2012 года составляет 2 624 083 тыс. грн., и превышает Уставный капитал общества на 1 601 650 тыс. грн., что отвечает требованиям части 3, статьи 155 Гражданского Кодекса Украины.

## **2. Депозитарий и Хранитель**

Депозитарий, который обслуживает выпуск простых именных акций ПАО «Карлсберг Украина»:

- 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.
  - Срок действия лицензии: до 27.05.2019 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.
  - Строк действия лицензии: до 27.04.2015 г.

#### **4. Документация, которая подвергалась ревизии:**

- баланс по состоянию на 31.12.2012 г.;
- отчет о финансовом результате за 2012 г.;
- отчет о движении денежных средств за 2012 г.;
- отчет о собственном капитале за 2012 г.;
- регистры синтетического и аналитического учета;
- договора и первичная бухгалтерская документации, которые отражают хозяйственные операции за период с 1 января по 31 декабря 2012 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 2012 год отчетность впервые составлена в соответствии с МСФО1

Проверка работы Исполнительного органа проводилась по пяти 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:*

недостачи :

ТМЦ	740,2 тыс. грн.
-----	-----------------

### *Списание тары:*

Списание бутылки	211,7 тыс. грн.
------------------	-----------------

### *Списание материалов:*

Порча, списание ТМЦ	4 312,6 тыс. грн.
---------------------	-------------------

Списание продукции в СГП	1 704,2 тыс. грн.
Списание пива «Корона»	194,0
Списание пива " Львовское живое"	446,4
Списание чая	3 987,1
Итого	6 331,7 тыс.грн

### *Ревизия Дебиторской и Кредиторской задолженности:*

На 31.12.2012 г.

Дебиторская задолженность составила 331 млн. 334 тыс. грн.

Кредиторская задолженность – 672 млн.783 тыс. грн.

Согласно международным стандартам, создан резерв на “сомнительные долги” по дебиторской задолженности в сумме 5 млн. 273 тыс. грн.

### *Штрафы, пени, неустойки:*

За 2012 г. Уплачены штрафы, пени, неустойки:	<b>791,3 тыс. грн.</b>
В т. ч.:	
В госбюджет по решениям налоговых и таможенных	117,5 тыс. грн.

органов :	
За нарушений условий расчетов с Поставщиками:	430,6 тыс. грн.
За нарушений условий поставки товара Покупателям	222,5 тыс. грн.
Прочие штрафы:	20,7 тыс. грн.

### **Социальные обязательства:**

#### Зарплата:

За истекший год нарушения сроков выплаты заработной платы не было.

На благотворительность направлено: 1 млн. 107,8 тыс. грн

## **II. Инвестиционная деятельность, в тыс. грн.**

<b>Бюджет</b>	<b>411 650</b>
<b>Факт</b>	<b>316 442</b>
в т.ч.:	
Производство	107 116
Продажи и маркетинг	186 854
Дистрибуция	4 322
IT	13 867
Персонал	4 283
<b>Экономия</b>	<b>95 208</b>
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 2012 год.

В процессе формирования отчета о финансовом состоянии на начало периода согласно МСФО, Компания сделала корректировку сумм, отраженных в финансовой отчетности на 1-е января и на 31 декабря 2011 г.

В связи с этим:

Нераспределенная прибыль на 01.01. 2012 г. = 1 млрд. 029 млн. 364 тыс. грн  
(ранее была = 1 146 млн. 698 тыс. грн)

Чистая прибыль за 2012 г. 512 млн. 868 тыс. грн  
Итого прибыль на 31.12.2012 г. 1 млрд. 542 млн. 232 тыс. грн

Задолженность по долгосрочным обязательствам 0. грн.  
Задолженность по краткосрочным обязательствам 690 млн. 031 тыс. грн.

Задолженность по кредитам 0. грн.

Валюта баланса на начало отчетного периода 2 млрд. 923 млн. 007 тыс. грн.  
(ранее была = 2 млрд. 960 млн. 554 тыс. грн.)

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

**Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Акционерного общества по состоянию на 31.12.2012:**

№ п/п	Показатели	На 31.12.2012 г.	Норматив
1.	Коэффициент общей ликвидности (покрытия)	1,7	1,5 - 2,5
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	1,01	Более 0,2
3.	Коэффициент финансовой стойкости (автономии)	0,79	0,5 – 0,7
4.	Коэффициент структуры капитала (отношение собственных к заемным)	0,26	0,5 - 1,0

	средствам)		
--	------------	--	--

#### **IV. Судебные дела** на 31.12.2012 г.

1) В контексте Хозсубъектов и физлиц:

- ПАО «Карсберг Украина» - **Истец:**

3 дела, общая сумма исков 6 964 709 грн. 72 коп.;

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

7 дел, общая сумма исков 180 000 грн. 00 коп.;

2) В контексте гос. Бюджета:

ПАО «Карсберг Украина» - **Истец:**

9 дел, общая сумма исков 2 406 213 грн. 18 коп.;

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

дел нет

3) Имущество в аресте отсутствует;

4) Имущество в залоге отсутствует;

5) Делопроизводства о банкротстве Компании отсутствует.

#### **V Финансовые вложения (активы) за границей** на 31.12.2012 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.
- аудитор С. Гаспарян

(сертификат серии "А" № 006609 от 02.07.2009 г.

## **Вывод независимого аудитора:**

Финансовая отчетность достоверная.

Финансовое состояние, финансовый результат и движение денежных средств  
ПАО «Карлсберг Украина» на 31.12.12. отвечает международным стандартам  
финансовой отчетности и законодательства Украины.

## **Ревизионная комиссия предлагает:**

**1. Утвердить Отчет ревизионной комиссии Публичного акционерного  
общества «Карлсберг Украина» за 2012 г.**

Член ревизионной комиссии  
26.04.2013 г.

Александрова Г.П.