|  |  |
| --- | --- |
| **Minute № 1**  **Revision Commission Meeting of**  **РrJSC «Slavuta Malt house»**  Nogent-sur-Seine - Slavuta Malt House  24.03.2020  The meeting takes place in a form of phone conference.  **Are participate:**  Brice Peters - Chairman;  Oleg Levchenko - Member of the RC;  Maryna Prylutska - Member of the RC.  **Agenda:**  1. An approving of Annual report of the Commission for 2019 concerning economic activity of PrJSC “Slavuta Malt House”.  **Listened:**  Mr. Brice Peters spoke about results of KPMG audit at Slavuta Malt House. Key figures of a financial report were discussed.  M. Prylutska spoke about results of inventory for malt and barley in the end of year 2019. The figures are corresponding to official financial report of the plant.  O. Levchenko made a presentation of a draft of the Annual Report with a conclusion of Revision Commission (at the attachment).  **Is decided:**  The annual Report of Revision Commission has been approved. Oleg Levchenko is authorized to announce the Report at general Shareholders Meeting of of PrJSC “Slavuta Malt House” 23rd of April 2020.  **It was voted « unanimously».**  Brice Peters \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Chairman;  Oleg Levchenko \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Member RC;  Marina Prilutskaya \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Member RC. | **Протокол № 1**  **Засідання Ревізійної Комісії ПрАТ «Славутський солодовий завод»**  Ножан-сюр-Сен. – Славутський солодовий завод  24.03.2020  Засідання проходить у формі телефонної конференції.  **Приймають участь:**  Бріс Петерс – Голова;  Олег Левченко – Член РК;  Марина Прилуцька – Член РК.  **Порядок денний:**   1. Затвердження звіту Комісії за 2019 рік стосовно господарської діяльності ПрАТ «Славутський солодовий завод».   **Слухали:**  Бріс Петерс говорив про результати аудиту Славутського солодового заводу компанією КПМГ. Обговорені ключові цифри фінансового звіту.  М. Прилуцька говорила про результати інвентаризації солоду та ячменю в кінці 2019 року. Показники відповідають офіційному фінансовому звіту заводу.  О. Левченко зробив презентацію проекту річного звіту ревізійної комісії (в додатку).  **Вирішено:**  Річний звіт Ревізійної комісії затвердити. Олег Левченко уповноважений оголосити Звіт на загальних зборах акціонерів ПрАТ «Славутський солодовий завод» 23 квітня 2020 року.  **Голосували одноголосно.**  Бріс Петерс \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Голова;  Олег Левченко \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Член РК;  Марина Прилуцька \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Член РК. |

**Звіт та висновки Ревізійної комісії**

**про достовірність фінансової звітності**

**ПрАТ «Славутський солодовий завод» за 2019 рік**

с. Крупець 24.03.2020

Ми, ревізійна комісія у складі голови Бріса Петерса, оператора виробничої дільниці 6-го розряду Прилуцької М.С., начальника відділу інформаційних технологій Левченка О.І., провели перевірку фінансової звітності ПрАТ «Славутський солодовий завод» та встановили:

Бухгалтерська та статистична звітність складалася своєчасно. Дані фінансової звітності ПрАТ «Славутський солодовий завод» відповідають даним обліку. Облікова політика ПрАТ «Славутський солодовий завод» обумовлена в наказі № 179 від 20 жовтня 2016 року «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства».

Фінансова звітність готувалась у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Ревізійна комісія підтверджує, що ведення бухгалтерського обліку, класифікація та оцінка суттєвої частини активів, розмір решти зобов'язань, структура та призначення власного капіталу у фінансовій звітності ПрАТ «Славутський солодовий завод» станом на 31.12.2019 р. класифіковано та оцінено відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), а саме:

1. Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та їх знос:

* оцінені достовірно;
* аналітичний і синтетичний облік основних засобів відповідав вимогам МСБО 16 «Основні засоби»;
* надходження, реалізація, ліквідація та інше вибуття, інвентаризація, ремонт, модернізація основних засобів відображені в обліку та звітності у відповідності з вимогами МСБО 16 «Основні засоби»;
* методи визначення зносу (амортизації) основних засобів продовж звітного періоду були незмінними і відповідали вимогам МСБО 16 «Основні засоби» та обраній підприємством обліковій політиці.

1. Визначення первісної вартості фінансових інвестицій відповідало вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».
2. Запаси відображені достовірно. Порядок визнання і первісної оцінки запасів відповідав вимогам МСБО 2 «Запаси». Оцінка запасів на дату балансу відповідала обліковій політиці підприємства та станом на 31.12.2019 р. їх сумарна вартість складала 512 730 тис. грн.
3. Визнання і оцінка дебіторської заборгованості покупців, замовників відповідала вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».
4. Визнання, облік і оцінка зобов’язань виконувались у відповідності до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Короткострокові фінансові зобов’язання станом на 31.12.2019 р. складали 377 842 тис. грн., заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями станом на 31.12.2019 р. складає 2 332 тис. грн.
5. Статутний фонд підприємства сформовано згідно Статуту в розмірі 6 176 480 грн., розподілено на 24 705 920 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 грн. і сплачено повністю (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 61/22/1/99 від 02.04.1999 р., видано ДКЦПіФР України). У 2019 році розмір Статутного фонду не змінювався, аналітичний облік Статутного фонду вівся вірно. Весь випуск цінних паперів обслуговується ПАТ «Національний депозитарій України» (04071, м. Київ, вул. Тропініна, буд. 7Г).

Неоплачений та додатково вкладений капітал станом на 31.12.2019 р. відсутній.

Резервний капітал станом на 31.12.2019 р. становив 1 544 тис. грн.

Загалом розмір власного капіталу станом на 31.12.2019 р., враховуючи нерозподілений прибуток 503 546 тис. грн., склав 511 266 тис. грн.

1. Доходи (виручка) від реалізації продукції визначено достовірно у відповідності до вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». За результатами роботи за 2019 рік чистий дохід становить 1 843 713 тис. грн.
2. Бухгалтерська та статистична звітність складалась своєчасно. Дані фінансової звітності ПрАТ «Славутський солодовий завод» відповідають даним обліку. Фінансова звітність була підготовлена у відповідності з вимогами Міжнародного стандарту фінансової звітності (МСФЗ). Річна інвентаризація проведена відповідно до вимог чинних нормативних актів та внутрішніх інструкцій.

**З урахуванням вищезазначених фактів ревізійна комісія вважає за можливе підтвердити те, що перевірена звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно відображає інформацію про фактичний фінансовий стан ПрАТ «Славутський солодовий завод» на 31 грудня 2019 року, результати діяльності за 2019 рік відповідають вимогам МСФЗ.**

***Бріс Петерс***

***Прилуцька М.С.***

***Левченко О.І.***