|  |  |
| --- | --- |
| **Minute № 1****Revision Commission Meeting of****РJSC «Slavuta Malt house»**Nogent-sur-Seine - Slavuta Malt House04.03.2014The meeting takes place in a form of phone conference.**Are participate:**Alain Verrier - Chairman ;Oleg Levchenko - Member of the RC;Marina Prilutskaya - Member of the RC.**Agenda:**1. An approving of Annual report of the Commission for 2015 concerning economic activity of PJSC “Slavuta Malt House”. **Listened:**Mr. Alain Verrier spoke about results of KPMG audit at Slavuta Malt House. Key figures of a financial report were discussed.M. Prilutskaya spoke about results of inventory for malt and barley in the end of year 2015. 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 be approved. Oleg Levchenko is authorized to announce the Report at general Shareholders Meeting of Salvuta Malt House 21th of April 2016.**It was voted « unanimously».**Alain Verrier \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Chairman ;Oleg Levchenko \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Member RC;Marina Prilutskaya \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Member RC. | **Протокол № 1****Засідання Ревізійної Комісії ПАТ «Славутський солодовий завод»**Ножан-сюр-Сен. – Славутський солодовий завод04.03.2014Засідання проходить у формі телефонної конференції.**Приймають участь:**Алан Вер»є – Голова;Олег Левченко – Член РК;Марина Прилуцька – Член РК.**Порядок денний:**1. Затвердження звіту Комісії за 2015 рік стосовно господарської діяльності ПАТ «Славутський солодовий завод».

**Слухали:**Алан Вер`є 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 2015 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 Славутського солодового заводу 21 квітня 2016 року.**Голосували одноголосно.**Алан Вер»є \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Голова;Олег Левченко \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Член РК;Марина Прилуцька \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Член РК. |

**Звіт та висновки Ревізійної комісії**

**про достовірність фінансової звітності**

**ПАТ «Славутський солодовий завод» за 2015 рік**

м.Славута 04.03.2016

Ми, ревізійна комісія у складі міжнародного фінансового контролера групи «Суффле» Вер’є А., інженера-технолога Прилуцької М.С., начальника відділу інформаційних технологій Левченка О.І., провели перевірку фінансової звітності ПАТ «Славутський солодовий завод» та встановили:

Бухгалтерська та статистична звітність складалася своєчасно. Дані фінансової звітності ПАТ «Славутський солодовий завод» відповідають даним обліку. Облікова політика ПАТ «Славутський солодовий завод» обумовлена в наказі № 4 від 03 січня 2012 року «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства» зі змінами, внесеними згідно наказів №97 від 23 червня 2014, №163 від 30 вересня 2014, №140 від 31 серпня 2015. 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 ПАТ «Славутський солодовий завод» станом на 31.12.2015 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 МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».
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 31.12.2015 р. їх сумарна вартість складала 363 261 тис. грн.
3. Визнання і оцінка дебіторської заборгованості покупців, замовників відповідала вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».
4. Визнання, облік і оцінка зобов’язань виконувались у відповідності до вимог МСБО 39 «Фінансові інструменти». Короткострокові фінансові зобов’язання станом на 31.12.2015 р. складали 279 440 тис. грн., заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями станом на 31.12.2015 р. складає 67 306 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 2015 році розмір Статутного фонду не змінювався, аналітичний облік Статутного фонду вівся вірно. Весь випуск цінних паперів обслуговується ПАТ «Національний депозитарій України» (м. Київ, вул. Б. Грінченка, 3, ліцензія АВ № 189650 від 19.09.2006 р.), облік прав власності на акції проводиться зберігачем ТзОВ «Фондова компанія «Центр-Інвест»», (м. Хмельницький, вул. Володимирська, 109, ліцензія АВ № 390863 від 21.01.2010 р.) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» № 514-VI від 17.09.2008 року.

Неоплачений та додатково вкладений капітал станом на 31.12.2015 р. відсутній.

Резервний капітал на 31.12.2015 р. становив 1 544 тис. грн.

Загалом розмір власного капіталу станом на 31.12.2015 р., враховуючи нерозподілений прибуток 204 044 тис. грн., склав 211 764 тис. грн.

1. Доходи (виручка) від реалізації продукції визначено достовірно у відповідності до вимог МСБО 18 «Дохід». За результатами роботи за 2015 рік чистий дохід становить 478 706 тис. грн.
2. Бухгалтерська та статистична звітність складалась своєчасно. Дані фінансової звітності ПАТ «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 ПАТ «Славутський солодовий завод» на 31 грудня 2015 року, результати діяльності за 2015 рік відповідають вимогам МСФЗ.**

***­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Вер’є А.***

***Прилуцька М.С.***

***Левченко О.І.***

**Account and conclusions of the Auditing Commission**

**on reliability of financial statements of**

**PJSC “Slavuta Malt Plant” for 2015**

The town of Slavuta 4th of March, 2016

We, the Auditing Commission, consisting of international financial controller of “Soufflet” group A. Verrier, engineer-technologist M.S. Pryluts’ka, head of Department of Information Technologies O.I. Levchenko, have conducted the inspection of financial statements of PJSC “Slavuta Malt House” and have traced the following:

Business accounts and statistical accounts were made on time. The data of financial statements of PJSC “Slavuta Malt House” corresponds to the data of the accounting. Accounting policy of PJSC “Slavuta Malt House” was determined in order No. 4 dated January 03, 2012 “On Organization of Business Accounting and Accounting Policy of the Company” with changes amended by orders No. 97 of June 23, 2014, No. 163 of September 30, 2014, No.140 of August 31, 2015. Financial statements were prepared in accordance with IFRS.

The Auditing Commission confirms that business accounting, classification and assessment of a considerable part of assets, the size of the rest of commitments, the structure and designation of owned capital in financial statements of PJSC “Slavuta Malt House” as of December 31, 2015 were made accounting and IFRS, viz.:

1. Fixed assets, other non-negotiable tangible assets and their depreciation:
* were assessed reliably;
* analytical and synthetic accounting of fixed assets corresponded to the requirements of IFRS 16 “Fixed assets”;
* income, sales, liquidation and other withdrawals, inventory, repairs, modernization of fixed assets are reflected in the accounting and statements in line with the requirements of IFRS 16 “Fixed assets”;
* methods of determining depreciation of fixed assets during the accounting period remained unchanging and corresponded to the requirements of IFRS 16 “Fixed assets” as well as the accounting policy taken by the Company.
1. Determination of primary cost of financial investments corresponded to the requirements of IFRS 39 “Financial instruments”.
2. The reserves were reflected properly. The procedure of acknowledgement and primary assessment of the reserves corresponded to the requirements of IFRS 2 “Reserves”. Assessment of reserves as of the date of balance corresponded to the accounting policy of the Company and as of December 31, 2015 their total cost made 363 261 thousand UAH.
3. Acknowledgement and assessment of accounts receivable of purchasers, customers corresponded to the requirements of IFRS 39 “Financial instruments”.
4. Acknowledgement, accounting and assessment of commitments were made in conformity with the requirements of IFRS 39 “Financial instruments”. Current liabilities as of December 31, 2015 made 279 440 thousand UAH, long-term liabilities as of December 31, 2015 made 67 306 thousand UAH.
5. Authorized Fund of the Company was formed under the Charter in the amount of 6,176,480 UAH, divided into 24,705,920 ordinary nominal shares with face value of 0.25 UAH, and was paid in full (certificate of registration of share issue No. 61/22/1/99 dated April 02, 1999, issued by the State Commission on Securities and Stock Market of Ukraine). In 2015 the size of the Authorized Fund did not change, analytical accounting of the Authorized Fund was made in a correct way. All shares are serviced by PJSC “National Depositary of Ukraine” (Kyiv, 3 B.Grinchenka str., license AB # 189650 dated 19.09.2006), book-entry settlement is fulfilled by custodian “Fund Company “Center-Invest”” (Khmelnitsky, 109 Volodymyrska str., license АБ # 390863 dated 21.01.2010) according to Law of Ukraine “About joint-stock companies” # 514-VI dated 17.09.2008.

Unpaid and additionally contributed capital as of December 31, 2015 was not available.

Reserve capital as of December 31, 2015 made 1,544 thousand UAH.

All in all, the amount of owned capital as of December 31, 2015, taking into account retained income of 204 044 thousand UAH, made 211 764 thousand UAH.

1. Income (proceeds) from the sale of output was determined correctly in line with the requirements of IFRS 18 “Income”. On the basis of the results of performance for 2015 the income made 478 706 thousand UAH.
2. Business accounts and statistical accounts were made on time. The data of financial statements of PJSC “Slavuta Malt House” meets the data of the accounting. Financial statements were prepared in accordance to IFRS. Annual inventory was made in line with the requirements of current regulatory acts and internal procedures.

**Taking into account above-mentioned facts the Auditing Commission considers it to be possible to confirm that the statements checked in all the important aspects reliably and fully reflect the information on the actual financial state of PJSC “Slavuta Malt House” as of December 31, 2015, the results of its performance for 2015 meet the requirements of IFRS.**

***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_A. Verrier***

***M.S. Prylutska***

***O.I. Levchenko***