|  |  |
| --- | --- |
| **Minute № 1****Revision Commission Meeting of****РrJSC «Slavuta Malt house»**Nogent-sur-Seine - Slavuta Malt House28.03.2019The 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 2018 concerning economic activity of PrJSC “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 2018. 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 24th of April 2019.**It was voted « unanimously».**Alain Verrier \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Chairman ;Oleg Levchenko \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Member RC;Marina Prilutskaya \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Member RC. | **Протокол № 1****Засідання Ревізійної Комісії ПрАТ «Славутський солодовий завод»**Ножан-сюр-Сен. – Славутський солодовий завод28.03.2019Засідання 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 2018 рік стосовно господарської діяльності ПрАТ «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 2018 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 24 квітня 2019 року.**Голосували одноголосно.**Алан Вер`є \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Голова;Олег Левченко \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Член РК;Марина Прилуцька \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Член РК. |

**Звіт та висновки Ревізійної комісії**

**про достовірність фінансової звітності**

**ПрАТ «Славутський солодовий завод» за 2018 рік**

с. Крупець 28.03.2019 р.

Ми, ревізійна комісія у складі голови Вер’є Алана, 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 31.12.2018 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 31.12.2018 р. їх сумарна вартість складала 564 345 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 31.12.2018 р. складали 518 463 тис. грн., заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями станом на 31.12.2018 р. складає 11 700 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 2018 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 31.12.2018 р. відсутній.

Резервний капітал станом на 31.12.2018 р. становив 1 544 тис. грн.

Загалом розмір власного капіталу станом на 31.12.2018 р., враховуючи нерозподілений прибуток 433 520 тис. грн., склав 441 240 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 2018 рік чистий дохід становить 1 646 862 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 2018 року, результати діяльності за 2018 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**

**PrJSC “Slavuta Malt House” for 2018**

Krupets vil. March,28th 2019

We, the Auditing Commission, consisting of Alain Verrier, Production Department operator of the 6th level M.S. Prylutska, head of Department of Information Technologies O.I. Levchenko, have conducted the inspection of financial statements of PrJSC “Slavuta Malt House” and have traced the following:

Business accounts and statistical accounts were made on time. The data of financial statements of PrJSC “Slavuta Malt House” corresponds to the data of the accounting. Accounting policy of PrJSC “Slavuta Malt House” was determined in orders No 179 dated October 20, 2016 “On Organization of Business Accounting and Accounting Policy of the Company”. 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 PrJSC “Slavuta Malt House” as of December 31, 2018 were made in accordance with IAS, 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 IAS 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 IAS 16 “Fixed assets”;
* methods of determining depreciation of fixed assets during the accounting period remained unchanging and corresponded to the requirements of IAS 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 9 “Financial instruments”.
2. The reserves were reflected properly. The procedure of acknowledgement and primary assessment of the reserves corresponded to the requirements of IAS 2 “Reserves”. Assessment of reserves as of the date of balance corresponded to the accounting policy of the Company and as of December 31, 2018 their total cost made 564 345 thousand UAH.
3. Acknowledgement and assessment of accounts receivable of purchasers, customers corresponded to the requirements of IFRS 9 “Financial instruments”.
4. Acknowledgement, accounting and assessment of commitments were made in conformity with the requirements of IFRS 9 “Financial instruments”. Current liabilities as of December 31, 2018 made 518 463 thousand UAH, long-term liabilities as of December 31, 2018 made 11 700 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 2018 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” (04071, Kyiv, 7G, Tropinina Str.).

Unpaid and additionally contributed capital as of December 31, 2018 was not available.

Reserve capital as of December 31, 2018 made 1,544 thousand UAH.

All in all, the amount of owned capital as of December 31, 2018, considering retained income of 433 520 thousand UAH, made 441 240 thousand UAH.

1. Income (receipts) from the sale of output was determined correctly in line with the requirements of IFRS 15 “Income”. By results of work in 2018 the income made 1 646 862 thousand UAH.
2. Business accounts and statistical accounts were made on time. The data of financial statements of PrJSC “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.

**Considering 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 PrJSC “Slavuta Malt House” as of December 31, 2018, the results of its performance for 2018 meet the requirements of IFRS.**

***A. Verrier***

***M.S. Prylutska***

***O.I. Levchenko***