

ПРОТОКОЛ №31
ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

24.04.2019 р.

ПРАТ «ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ»

м. Горішні Плавні

ПРИСУТНІ:

Голова Ревізійної комісії

Чорний Антон Вікторович

Член Ревізійної комісії

Леонов Володимир Анатолійович

Член Ревізійної комісії

Паливода Роман Мирославович (по телефону)

ПОРЯДОК ДЕННИЙ

Подання звіту Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів ПРАТ «Полтавський ГЗК» 25.04.2019 р.

РІШЕННЯ:

Заслухавши повідомлення Голови Ревізійної комісії ПРАТ «Полтавський ГЗК» Чорного Антона Вікторовича про звіт Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів Ревізійна комісія постановила:

1. Прийняти звіт Ревізійної комісії за 2018 р.
2. Подати звіт на розгляд Загальних зборів акціонерів.

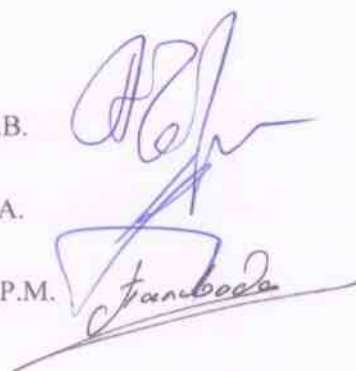
Голова Ревізійної комісії

Чорний А.В.

Члени Ревізійної комісії

Леонов В.А.

Паливода Р.М.



The image shows three handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Anton Chorniy, the middle one for Vladimir Leonov, and the bottom one for Roman Palivoda. The signatures are stylized and written over the printed names.

ВИСНОВОК
Ревізійної комісії про достовірність
даних фінансово-господарської діяльності
ПРАТ «ПОЛТАВСЬКИЙ ГЗК» за 2018 рік

1. Перевірка фінансово-господарської діяльності була проведена на підставі аналізу наступних консолідованих форм фінансової звітності ПРАТ «Полтавський ГЗК»:

- бухгалтерський баланс і додаток до нього станом на 31.12.2018 р (Ф №1).;
- звіт про фінансові результати за 2018 рік (Ф №2);
- звіт про рух грошових коштів підприємства (Ф №3);
- звіт про власний капітал (Ф №4);
- примітки до фінансової звітності.

Валюта балансу на 31.12.2018 складає **27 867 616 тис. грн..**

з них:

Власний Капітал ПрАТ "Полтавський ГЗК" становить **8 466 798 тис. грн.**

в тому числі: Статутний капітал **1 902 443 тис. грн.**

Додатковий капітал **81 218 тис. грн.**

Нерозподілений прибуток (збиток) **6 537 530 тис. грн.**

Вилучений капітал **340 тис. грн.**

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) склав **22 472 994 тис. грн.**

Собівартість реалізованої продукції **- 12 257 377 тис. грн.**

Валовий прибуток за рік (без адмін... і витрат на збут) **10 215 617 тис. грн.**

Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) **6 076 203 тис. грн.**

Витрати з податку на прибуток за 2018 рік **- 838 820 тис. грн.**

Остаточний чистий прибуток за 2018 рік **5 237 383 тис. грн.**

2. При проведенні перевірки нами розглянуто дотримання акціонерним товариством законодавства України при здійсненні фінансово-господарських операцій.

Ревізія проводилась шляхом вивчення звітності, статутних документів, бухгалтерської та іншої інформації про діяльність товариства, порівняння даних на початок року, змін, що пройшли на протязі року. Аналіз показників діяльності підприємства та фінансового стану проведений шляхом визначення коефіцієнтів, порівняння їх значень з нормативними та значеннями попереднього періоду.

Результати проведеної нами перевірки показують, що фінансово-господарські операції здійснювалися акціонерним товариством відповідно до чинного законодавства України. Комісія підтверджує, що бухгалтерська звітність ПрАТ «ПГЗК» за 2018 рік достовірна, тобто дає достовірне і повне уявлення про реальний стан активів і пасивів акціонерного товариства станом на 31.12.2018 р і фінансових результатів його діяльності за 2018 р.

Діяльність компанії протягом 2018 р характеризується:

- незначним зростанням обсягу виробництва (1.6%) в натуральному вираженні в порівнянні з показниками 2017 року;
- підтриманням частки виробництва високоякісних окатишів в загальному обсязі виробництва підприємства;
- підвищенням собівартості виробництва продукції в доларовому вираженні, зумовленим зростанням цін на ресурси, більшими обсягами ремонтів.
- Зростанням виручки на 10% в порівнянні з 2017 роком, головним чином у зв'язку зі зростанням цінової премії на залізорудні окатиші на світовому ринку.

В результаті ПрАТ «ПГЗК» за 2018 рік показав чистий прибуток в розмірі 5.2 млрд. грн., і значно покращив свої показники фінансової діяльності.

Достовірність консолідованої фінансової звітності ПРАТ «Полтавський ГЗК» за 2018 рік з метою її надання Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку підтверджена незалежною компанією ТОВ «Капітал Плюс» м Київ. Аудиторський висновок надано з одним зауваженням до консолідованої фінансової звітності. Дане зауваження стосується суттєвої невизначеності відносно цільового використання коштів благодійної допомоги, сплачених нашим Підприємством протягом першого півріччя 2018 року, на користь БФ «Квітучий край» в сумі 255 млн. грн. Наразі триває перевірка цільового використання коштів благодійної допомоги спеціально створеним Незалежним комітетом по огляду Групи Ferrexpo. На дату подання Звіту аудитора заключні результати внутрішнього розслідування та висновки Незалежним комітетом по огляду Групи Ferrexpo поки що відсутні.

Прийнято на засіданні Ревізійної комісії. Протокол № 31 від 24.04.2019 р

Пропоную вашій увазі наступний проект рішення:

Затвердити висновок Ревізійної комісії про достовірність даних фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Полтавський ГЗК» за 2018 рік.

Голова Ревізійної комісії

Чорний А.В.



Члени Ревізійної комісії

Леонов В.А.

Паливода Р.М.



Звіт Ревізійної комісії ПрАТ «Полтавський ГЗК»

Загальні збори акціонерів 25.04.2019 р

Ревізійна комісія була створена на підставі рішення Загальних зборів акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК» від 9 грудня 1996 (Протокол №1).

Керуючись Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р №996-XIV і наказами комбінату №2659 від 30.12.2008 р «Про облікову політику комбінату» і №3090 від 20.09.2018 р «Про проведення річної інвентаризації цінностей і розрахунків», робочими інвентаризаційними комісіями була проведена повна річна інвентаризація цінностей і розрахунків для підтвердження достовірності статей балансу в зв'язку з підготовкою до складання та здачі річної фінансової звітності комбінату. Інвентаризаційні комісії не виявили скільки-небудь значних різниць фактичної наявності активів із даними бухгалтерського обліку.

За власною ініціативою комісія пропонує увазі акціонерів фінансовий аналіз діяльності ПрАТ «Полтавський ГЗК».

Фінансові результати за 2018 рік покращилися порівняно з 2017 роком: за 2018 рік підприємство отримало чистий прибуток в розмірі 5 237 млн. грн. в порівнянні із чистим прибутком в розмірі 4 266 млн. грн. за 2017 рік.

Фактори, що сприяли досягненню фінансового результату:

- зростання цінних премій на залізородні окатки на світових ринках в 2018 році;
- використання власного парку вагонів для перевезення готової продукції;
- стабільна і ефективна робота підприємства в 2018 році.

Серед факторів, що виявили негативний вплив на фінансові показники роботи підприємства, можна відзначити наступні:

- зростання цін на енергоносії, матеріали, послуги підрядних організацій та транспортні послуги, що негативно позначилося на собівартості продукції;
- тимчасові обмеження в логістиці, що зумовили зниження обсягів продажу в 2018 році.

Нижче представлені зведені консолідовані показники фінансового стану і операційних фінансових результатів ПрАТ «Полтавський ГЗК» за 2018 рік:

Зведені показники фінансового стану за 2018 рік, тис. грн..

	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Зміна	% зміни
Необоротні активи	10,450,595	12,394,698	1,944,103	19%
Оборотні активи	12,379,232	15,472,998	3,093,766	25%
Всього активів	22,829,827	27,867,696	5,037,869	22%
Власний капітал	3,255,464	8,466,798	5,211,334	160%
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	738,755	563,754	(175,001)	-24%
Поточні зобов'язання і забезпечення	18,835,608	18,837,064	1,456	0%

Далі за статтями:

- **Оборотні активи (зростання на 25%).** Збільшення оборотних активів в 2018 звітному році обумовлено, в першу чергу, зростанням незавершеного виробництва (добутої руди на складі), зростанням залишків готової продукції на складах.
- **Власний капітал (зростання на 165%).** Зростання відбулось за рахунок нерозподіленого прибутку за 2017 рік.
- **Довгострокові зобов'язання та забезпечення (зменшення на 24%)** Зменшення залишків на банківських рахунках пояснюється реалізацією політики компанії в області ліквідності та погашенням позик.

Зведені операційні фінансові результати, тис. грн..

Показники	2018	2017	Зміна	% зміни
Дохід (виручка)	22,472,994	20,378,679	2,094,315	10%
Собівартість реалізованої продукції	(12,257,377)	(9,280,093)	(2,977,284)	32%
Валовий прибуток	10,215,617	11,098,586	(882,969)	-8%
Інші операційні доходи	75,226	70,752	4,474	6%
Адміністративні витрати	(484,678)	(336,889)	(147,789)	44%
Витрати на збут	(2,082,351)	(1,973,423)	(108,928)	6%
Інші операційні витрати	(747,677)	(1,012,309)	264,632	-26%
Операційний прибуток (збиток)	6,976,137	7,846,717	(870,580)	-11%
Дохід від участі в капіталі	149,168	130,913	18,255	14%
Інші фінансові доходи	18,294	40,529	(22,235)	-55%
Інші доходи	106,435	-	106,435	100%
Фінансові витрати	(1,173,831)	(1,565,015)	391,184	-25%
Інші витрати	-	(418,012)	418,012	-100%
Фінансовий результат до оподаткування	6,076,203	6,035,132	41,071	1%
Витрати з податку на прибуток	(838,820)	(1,769,042)	930,222	-53%
Чистий фінансовий результат	5,237,383	4,266,090	971,293	23%

Далі за статтями, що змінювалися найбільше:

- **Дохід (виручка).** Зростання (+ 10%). За результатами 2018 року виручка зросла за рахунок росту ціни на високоякісні окатиші на світовому ринку.
- **Собівартість реалізованої продукції.** Зростання (+32%). Зростання зумовлене вищими цінами на сировину та матеріали, інфляцією в Україні та вищими обсягами добувних і ремонтних робіт.
- **Адміністративні витрати:** Зростання (+ 44%). Основною статтею зростання стали Витрати на персонал, що відображають підвищення заробітної плати робітників підприємства за період.
- **Фінансові витрати:** Зниження (-25%) відображає зниження основної суми заборгованості в 2018 році.
- **Витрати з податку на прибуток:** Зменшення на 53% відображає насамперед вплив відстроченого оподаткування на витрати з податку на прибуток в 2017 році

та податкові пільги діючі в 2018 році.

Достовірність консолідованої фінансової звітності ПРАТ «Полтавський ГЗК» за 2018 рік з метою її надання Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку підтверджена незалежною компанією ТОВ «Капітал Плюс» м Київ. Аудиторський висновок надано з одним зауваженням до консолідованої фінансової звітності. Дане зауваження стосується суттєвої невизначеності відносно цільового використання коштів благодійної допомоги, сплачених нашим Підприємством протягом першого півріччя 2018 року, на користь БФ «Квітучий край» в сумі 255 млн. грн. Наразі триває перевірка цільового використання коштів благодійної допомоги спеціально створеним Незалежним комітетом по огляду Групи Ferrexpo. На дату подання Звіту аудитора заключні результати внутрішнього розслідування та висновки Незалежним комітетом по огляду Групи Ferrexpo поки що відсутні.

Результати проведеної нами перевірки показують, що фінансово-господарські операції здійснювалися акціонерним товариством відповідно до чинного законодавства України. Комісія підтверджує, що бухгалтерська звітність ПРАТ «ПГЗК» за 2018 рік достовірна, тобто дає достовірне і повне уявлення про реальний стан активів і пасивів акціонерного товариства станом на 31.12.2018 р і фінансових результатів його діяльності за 2018 р.

Голова Ревізійної комісії

Чорний А.В.



Члени Ревізійної комісії

Леонов В.А.

Паливода Р.М.

