

**З В І Т А ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ" (ПАТ «ДСР», ТОВАРИСТВО)
ЗА 2014 РІК, СКЛАДЕНОЇ ЗА МСФЗ**

м. Ізмаїл

21.03.2015 р.

Ревізійна комісія Товариства обрана Загальними зборами Товариства 24.04.2013 року у кількості 3 –х осіб, персонально: Варакута Інна Миколаївна, Купрієнко Віталій Миколайович, Тарнавський Євген Олександрович. На засіданні Ревізійної комісії (протокол № 4 від 24.04.2013 року) Головою Ревізійної комісії обраний Тарнавський Євген Олександрович.

Протягом 2014 року Ревізійна комісія здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю ПАТ «ДСР».

Спеціальні перевірки у звітному періоді Ревізійною комісією не проводились.

З 11 березня по 21 березня 2015 року Ревізійною комісією проведено перевірку фінансової- господарської діяльності Товариства за результатами діяльності за 2014 рік.

Перевірка проведена з відома Голови Правління ПАТ «ДСР» Сідякова Валерія Олександровича та в присутності головного бухгалтера Наумової Галини Андріївни. Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Товариства протягом 2014 року були:

- Голова Правління ПАТ «ДСР» - Сідяков Валерій Олександрович, наказ про переведення в ПАТ "ДСР № 50-од від 26.10.11 р.;

- головний бухгалтер ПАТ "ДСР" Наумова Галина Андріївна, наказ про переведення в ПАТ "ДСР № 50-од від 26.10.11 р.

1. Короткі відомості про Товариство

Відкрите акціонерне товариство «ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ» створено відповідно до Наказу Фонду державного майна України від 9 липня 2008 р. №799, на підставі Засновницького договору №309 на базі майна Цілісного майнового комплексу Державного підприємства «Ізмаїльський судноремонтний завод», згідно з Законом України «Про приватизацію державного майна», Законом України «Про господарські товариства», Цивільним та Господарським Кодексами України та Порядком перетворення у процесі приватизації державних, орендних підприємств і підприємств зі змішаною формою власності у відкриті акціонерні товариства, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 11 вересня 1996 року № 1099.

Для приведення установчих документів у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства" за рішенням загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерне товариство «ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ» (протокол б/н від 20 квітня 2011 р.) визначено тип Товариства – публічне і Товариство перейменовано в ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ», скорочене найменування: ПАТ «ДСР».

Місцезнаходження Товариства: 68607 Україна, Одеська область, м Ізмаїл, вул. Артема,1.

Статут Товариства у новій редакції затверджено Загальними зборами акціонерів Відкритого акціонерного товариства «ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ» (протокол №б/н від 20 квітня 2011р.), та зареєстровано 26.10.2011 р. виконавчим комітетом Ізмаїльської міської ради, реєстр. №15531050002001178.

Згідно з довідкою АБ №675019 від 11.01.2013 р. про включення до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України ПАТ «ДСР» має:

Ідентифікаційний код	35855645
Правовий статус	юридична особа
Організаційна-правова форма	акціонерне товариство
Основні види діяльності (за КВЕД-2010)	
-ремонт і технічне обслуговування суден і човнів (33.15);	

-будування суден і плавучих конструкцій (30.11).

Товариство є платником податку на додану вартість (Свідоцтво №200008881 від 17.11.2011 р.), індивідуальний податковий номер 358556415020; взято на податковий облік 15.07.2008 р. Ізмаїльською ОДПІ за №3260.

ПАТ «ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ» є юридичною особою, має самостійний баланс, поточні та інші рахунки в установах банків.

Товариство не має відокремлених структурних підрозділів, філій, відділень.

Майновий комплекс ПАТ «ДСР» розташований в місті Ізмаїл на трьох земельних ділянках.

На всіх земельних ділянках Товариства визначені межі земельних ділянок в натурі (на місцевості) та проведено закріплення їх межовими знаками. Спеціалізованим підприємством виконана земельна кадастрова зйомка земельних ділянок, які знаходяться в користуванні Товариства.

Проведені роботи з технічної інвентаризації об'єктів нерухомості Товариства, розташованих на території м. Ізмаїл, Ізмаїльським міськвиконкомом видано Товариству відповідне свідоцтво на право власності на нерухоме майно.

2. Органи управління Товариства

Правління Товариства.

У відповідності з п.8.102 Статуту ПАТ «ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ» до складу Правління Товариства входять 3 члени:

- Голова Правління;
- заступник Голови Правління ;
- член Правління.

Відомості про Правління:

Правління Товариства діє у кількості трьох осіб, персональний склад Правління обраний за рішенням Наглядової ради (протокол №19 від 20.04.2011 р.):

Голова Правління – Сідяков Валерій Олександрович;

Члени Правління: - Бузань Віктор Олександрович (заступник Голови Правління);
- Наумова Галина Андріївна (член Правління).

Управління поточною фінансово-господарською діяльністю Товариства у 2014 році здійснювалось Правлінням Товариства на чолі з його Головою, з належним контролем з боку інших органів управління, визначених Статутом Товариства.

3. Концептуальна основа фінансової звітності Товариства та його облікова політика

Відповідно до пункту 2 статті 12¹ Закону України від 16.07.99 р. N 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" (далі - Закон N 996) публічні акціонерні товариства, складають фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Товариство підготувало фінансову звітність, яка включає, відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. №73 «Про затвердження НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», фінансову звітність за 2014 рік за формами: «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2014 р., «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал» за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні Примітки.

Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до застосовної концептуальної основи дотримання вимог за МСФЗ та складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення.

Основними засадами облікової політики Товариства при складанні фінансової звітності за МСФЗ є:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;

- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
 - дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
 - підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому;
 - облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
 - облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування;
 - розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або можливі в найближчому майбутньому;
 - достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.
- Згідно МСФЗ управлінський персонал Товариства несе відповідальність за:
- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
 - ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
 - прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Товариства;
 - виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність ПАТ «ДСР» підготовлена у відповідності з прийнятою обліковою політикою та згідно з принципом оцінки за історичною вартістю, за виключенням певних фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Для відображення фінансових показників Товариством використовувалась національна валюта України - гривня, при цьому дані в фінансовій звітності за 2014 наведені з округленням до тисячі гривень.

ПАТ «ДСР» проведена річна інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів та взаєморозрахунків Товариства станом на 31.12.14 р. (наказ №116 від 22.12.2014 р.). Дані інвентаризації проаналізовано та встановлено, що розбіжностей між показниками інвентаризації та даними бухгалтерського обліку немає. Нестач та надлишків не встановлено.

4. Статутний капітал та цінні папери Товариства

Розмір статутного капіталу ПАТ «ДСР» станом на 31.12.2014 р. складає – 44 481,9 тис. грн. і відповідає статутному капіталу, зафіксованому в засновницьких документах Товариства. Всі акції прості іменні, номінальна вартість однієї акції -1,00 грн., кількість – 44 481 900 штук, форма існування - бездокументарна.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України 25.11.2011 року видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій ПАТ «ДУНАЙСУДНОРЕМОНТ» за номером 408/1/08, дата реєстрації випуску акцій - 10.10.2008 р.

Товариство внесено до реєстру кодів цінних паперів та присвоєно код цінних паперів UA4000050868 (виписка Національного депозитарію України від 29.02.2012 року).

5. Перевірки, що проводилися контролюючими органами

У 2014 році проводились перевірки діяльності ПАТ «ДСР» наступними контролюючими органами:

- Управлінням праці та соціального захисту населення – 1 перевірка;
- Фондом державного майна України – 1 перевірка;
- Південно-Західним відділенням Державної інспекції з енергетичного нагляду за режимами споживання електричної і теплової енергії в Одеській області – 1 перевірки;
- Ізмаїльська об'єднана державна фінансова інспекція – 1 перевірка.

6. Аудиторська перевірка.

Аудиторська перевірка здійснюється Аудиторською фірмою "АВАНТ" у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 25038854, місцезнаходження: м. Одеса, Польський узвіз 11, тел. (048) 7579138), яка провадить аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3738, виданого за рішенням АПУ № 227/3 від 27.01.2011р. ТОВ «АФ «АВАНТ» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України 27.09.2012 року, № 257\4, у особі незалежного аудитора Брусенської Світлани Миколаївни (сертифікат аудитора N001917 серія А, виданий рішенням АПУ N25 від 14.02.95 р., термін дії сертифікату продовжено рішенням АПУ N286\2 від 19.12.2013р. до 14.02.2019 р).

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір №03 від 24.12.2014 р.

Аудитор Товариства обраний за рішенням Наглядової ради ПАТ "ДСР", протокол № 49 від 19.12.2014 р.

Термін закінчення аудиту річної фінансової звітності Товариства згідно Договору – 10 квітня 2015 р.

Висновки:

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2014 фінансового року ревізійна комісія:

- підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2014 рік, яка складена станом на 31.12.2014 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності;

- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, не встановлено.

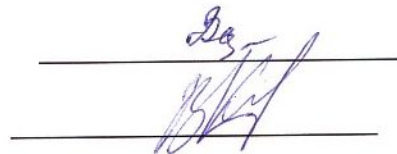
Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам Товариства затвердити фінансову звітність Товариства за 2014 рік, складену за МСФЗ.

Голова Ревізійної комісії



Є.О. Тарнавський

Члени Ревізійної комісії



І.М.Варакута

В.М.Купрієнко