

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» ЗА 2012г.**

г. Балаклея

05 марта 2013 г.

Ревизионной комиссией Общества в составе: Антиповой Е.Г., Монаховой Н.В., Смолиной Н.В., в соответствии с Уставом АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА», к общему собранию акционеров Общества проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за финансовый 2012 год.

Проверка проводилась по следующим направлениям:

- проверка финансово-хозяйственной документации Общества, правильности ведения бухгалтерского и налогового учётов;
- проверка правильности составления годовой финансовой отчётности Общества;
- анализ финансового результата Общества;
- проверка и анализ финансово-хозяйственных договоров, заключённых Обществом на предмет их соответствия требованиям действующего законодательства Украины с учётом коммерческих интересов Общества;
- проверка правомерности принятия решений органами управления и руководством Общества;
- соответствие регламента проведения общих собраний акционеров, заседаний Наблюдательного совета Закону Украины «Об акционерных обществах» и уставным документам Общества.

В результате проверки установлено следующее.

Основным видом деятельности АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» является производство цемента в ассортименте.

За 2012 г. Обществом произведено *1 512,2 тыс. тн.* цемента, а реализовано *1 489,6 тыс. тн.* цемента, выполнено работ и оказано услуг общей стоимостью *1 360 014 тыс. грн.*, в том числе начислено налога на добавленную стоимость *225 176 тыс. грн.* Производство цемента осуществляется на основе клинкера с российских заводов. По сравнению с соответствующим периодом 2011 года реализация цемента существенно не изменилась, что обусловлено следующими факторами:

- удорожание стоимости энергоносителей, прямо влияющих на рост себестоимости и цены реализации продукции;
- снижение или полное приостановлением строительных объектов по всей территории Украины;
- снижением деловой активности потребителей (в основном строительный комплекс);
- отсутствие возможности низкопроцентного кредитования;

что непосредственно сказалось на платежеспособности потребителя и финансовых ресурсах общества.

При этом себестоимость реализованных продукции, работ, услуг, составила *921 214 тыс. грн.*

Понесенные расходы составляют *132 106 тыс. грн.* и состоят из:

- административные расходы - *30 635 тыс. грн.*;
- затраты на сбыт - *74 350 тыс. грн.*;
- прочие расходы - *27 121 тыс. грн.* (курсовые разницы, стоимость реализованных ТМЦ, затраты на покупку валют, содержание объектов социального

значения, штрафные санкции, дотация на питание и социальные выплаты, безнадёжные долговые обязательства и др.);

В процессе обычной деятельности предприятие получило:

- прочие доходы – 7 830 тыс. грн. (от аренды активов, операционных курсовых разниц, реализации ТМЦ, от списания безнадёжных долгов, ТМЦ, оприходованные после демонтажа или ликвидации ОС);

- финансовые доходы - 4 509 тыс. грн. (плата за свободный остаток денежных средств на банковских счетах)

По итогам 2012 года предприятием начислено и уплачено в доход государственного бюджета 27 203 тыс. грн. налога на прибыль.

Финансовый результат по году - прибыль, которая составила – 66 646 тыс. грн.

При проверке соответствия бухгалтерской финансовой отчётности (баланс, отчёт о финансовых результатах, прочие формы к годовому отчёту) регистрам бухгалтерского учёта расхождений не установлено. Первичный учёт ведётся с использованием утверждённых форм первичной документации.

В 2012 году проведено два собрания акционеров. Собрания проходили с соблюдением регламента, сроки уведомления акционеров соблюдены с учётом требований действующего законодательства, кворум имелся, по ходу собраний вопрос о нарушении процедуры ведения собрания не поднимался.

Действующим составом Наблюдательного Совета проведено 14 заседаний, на которых рассматривались процедурные вопросы, вопросы, связанные с соблюдением Закона Украины «Об акционерных обществах», требованиям Устава и хозяйственная деятельность Общества.

При принятии решений руководящим составом Общества полномочия не превышались, доверенности, протоколы, приказы и распоряжения оформлены надлежащим образом.

По итогам работы за 2012 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

В целом годовая финансовая отчётность АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2012 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством и нормативно-правовыми актами Украины, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учётов и подготовки бухгалтерской и налоговой отчётности.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность финансовой отчётности (баланса и отчёта о финансовых результатах).

Настоящим подтверждаем достоверность данных, содержащихся в годовом финансовом отчёте АО «ЕВРОЦЕМЕНТ УКРАИНА» за 2012 год.

Ревизионная комиссия:



Е.Г. Антипова



Н.В. Монахова



Н.В. Смолина