

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2013 г.**

г. Балаклея

29 марта 2014 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 2013 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 2013 г. Обществом произведено *1 408 тыс. тн.* цемента, а реализовано *1 442 тыс. тн.* цемента, выполнено работ и оказано услуг общей стоимостью *1 053 014 тыс. грн.* Производство цемента осуществляется на основе клинкера с российских заводов. По сравнению с соответствующим периодом 2012 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 реализованной продукции, работ, услуг, составила *936 928 тыс. грн.*

Понесенные расходы составляют *152 356 тыс. грн.* и состоят из:

- административные расходы - *28 468 тыс. грн.*;
- затраты на сбыт – *90 626 тыс. грн.*;
- прочие расходы – *32 262 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 – **26 785 тыс. грн.** (от аренды активов, реализации ТМЦ, от списания безнадёжных долгов, ТМЦ, оприходованные после демонтажа или ликвидации ОС);

- финансовые доходы – **8 615 тыс. грн.** (плата за свободный остаток денежных средств на банковских счетах)

По итогам 2013 года предприятием начислено и уплачено в доход государственного бюджета **24 000 тыс. грн.** налога на прибыль.

Финансовый результат по году - убыток, который составил – **21 131 тыс. грн.**

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

В 2013 году проведено одно собрание 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 17 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 2013 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.


В целом годовая финансовая отчётность АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2013 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 2013 год.

Ревизионная комиссия:


_____ **Е.Г. Антипова**


_____ **Н.В. Монахова**


_____ **Н.В. Смолина**