

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2014 г.

г. Балаклея

25 марта 2015 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 2014 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 и реализация цемента в ассортименте.

За 2014 г. Обществом произведено *1 099 тыс. тн.* цемента, а реализовано *1 086 тыс. тн.* цемента, выполнено работ и оказано услуг общей стоимостью *4 089 тыс. грн.* Производство цемента осуществляется на основе клинкера с российских заводов. По сравнению с соответствующим периодом 2013 года реализация цемента снизилась на 24%, что обусловлено следующими факторами:

- удорожание стоимости энергоносителей и тарифов на перевозки, 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 **690 623 тыс. грн.**

Понесенные расходы составляют **736 761 тыс. грн.** и состоят из:

- административные расходы - **30 507 тыс. грн.**;
- затраты на сбыт – **81 473 тыс. грн.**;
- прочие расходы – **624 781 тыс. грн.** (курсовые разницы, стоимость реализованных ТМЦ, затраты на покупку валют, содержание объектов социального

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

В процессе обычной деятельности предприятие получило:

- прочие доходы – **393 225 тыс. грн.** (от аренды активов, реализации ТМЦ, от списания безнадежных долгов, ТМЦ, оприходованные после демонтажа или ликвидации ОС);

- финансовые доходы – **1 303 тыс. грн.** (плата за свободный остаток денежных средств на банковских счетах)

По итогам 2014 года предприятием начислено и уплачено в доход государственного бюджета **20 000 тыс. грн.** налога на прибыль.

Финансовый результат по году - убыток, который составил – **258 279 тыс. грн.**

При проверке соответствия бухгалтерской финансовой отчетности (баланс, отчет о финансовых результатах, прочие формы к годовому отчету) регистрам бухгалтерского учета расхождений не установлено. Первичный учет ведётся с использованием утверждённых форм первичной документации.

В 2014 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 11 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 2014 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.


В целом годовая финансовая отчетность АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2014 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством и нормативно-правовыми актами Украины, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учётов и подготовки бухгалтерской и налоговой отчетности.


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

Настоящим подтверждаем достоверность данных, содержащихся в годовом финансовом отчёте АО «ЕВРОЦЕМЕНТ УКРАИНА» за 2014 год.

**Ревизионная комиссия:**

  
\_\_\_\_\_ **Е.Г. Антипова**

  
\_\_\_\_\_ **Н.В. Монахова**

  
\_\_\_\_\_ **Н.В. Смолина**