

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2016 г.

г. Балаклея

26 апреля 2017 г.

Ревизионной комиссией Общества в составе: Монаховой Н.В., Шевчук И.О., Фощан Н.И., в соответствии с Уставом АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА», к общему собранию акционеров Общества проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за финансовый 2016 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 2016 г. Обществом произведено 572 тыс. тп. цемента, а реализовано 593 тыс. тп. цемента, выполнено работ и оказано услуг общей стоимостью 5023,3 тыс. грн. Производство цемента осуществляется на основе клинкера с российских заводов. По сравнению с соответствующим периодом 2015 года реализация цемента снизилась на **15 %**, 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 556 987 тыс. грн.

Понесенные расходы составляют 290 817 тыс. грн. и состоят из:

- административные расходы - 30 364 тыс. грн.;
- затраты на сбыт - 56 418 тыс. грн.;
- прочие расходы - 63 146 тыс. грн. (стоимость реализованных ТМЦ, содержание объектов социального значения, штрафные санкции, дотация на питание и социальные выплаты, безнадежные долговые обязательства и др.);

- финансовые расходы 140 889 тыс. грн. (курсовые разницы, затраты на покупку валют)

В процессе обычной деятельности предприятие получило:

- прочие доходы – 22 851 тыс. грн. (от аренды активов, реализации ТМЦ, от списания безнадежных долгов, ТМЦ, оприходованные после демонтажа или ликвидации ОС);

По итогам 2016 года предприятием начислено и уплачено в доход государственного бюджета 5 744 тыс. грн. налога на прибыль.

Финансовый результат по году - убыток, который составил – 169 208 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 ведется с использованием утвержденных форм первичной документации.

В 2016 году проведено одно собрание акционеров. Собрания проходили с соблюдением регламента, сроки уведомления акционеров соблюдены с учетом требований действующего законодательства, кворум имелся, по ходу собраний вопрос о нарушении процедуры ведения собрания не поднимался.

Действующим составом Наблюдательного Совета проведено 20 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.


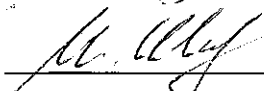
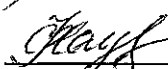
По итогам работы за 2016 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

В целом годовая финансовая отчетность АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2016 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством и нормативно-правовыми актами Украины, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учетов и подготовки бухгалтерской и налоговой отчетности.

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

Настоящим подтверждаем достоверность данных, содержащихся в годовом финансовом отчете АО «ЕВРОЦЕМЕНТ УКРАИНА» за 2016 год.

Ревизионная комиссия:

	Н.В. Монахова
	И.О. Шевчук
	Н.И. Фощан