

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» ЗА 2011г.

г. Балаклея

05 марта 2012 г.

Ревизионной комиссией Общества в составе: Монаховой Н.В., Антиповой Е.Г., Шевчук И.О., в соответствии с Уставом АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА», к общему собранию акционеров Общества проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за финансовый 2011 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 2011г. Обществом произведено и реализовано **2 343,2 тыс. тн.** цемента, выполнено работ и оказано услуг общей стоимостью **1 647 270 тыс. грн.**, в том числе начислено налога на добавленную стоимость **273 147 тыс. грн.** Производство цемента осуществляется на основе клинкера с российских заводов. По сравнению с соответствующим периодом 2010 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 **1199 375 тыс. грн.**

Понесенные расходы составляют **231 021 тыс. грн.** и состоят из:

- административные расходы - **49 066 тыс. грн.**;
- затраты на сбыт - **122 275 тыс. грн.**;
- операционные расходы - **59 590 тыс. грн.** (курсовые разницы, стоимость реализованных ТМЦ, затраты на покупку валют, содержание объектов социального

значения (479 тыс. грн.), штрафные санкции, дотация на питание и социальные выплаты (1 777 тыс. грн.), безнадежные долговые обязательства и др.);

- прочие расходы - **90 тыс. грн.**

В процессе обычной деятельности предприятие получило:

- прочие операционные доходы - **19 443 тыс. грн.** (от аренды активов, операционных курсовых разниц, реализации ТМЦ, от списания безнадежных долгов, плата за свободный остаток денежных средств на банковских счетах);

- прочие доходы - **1 773 тыс. грн.** (ТМЦ, оприходованные после демонтажа или ликвидации ОС);

По итогам 2011 года предприятием начислено и уплачено в доход государственного бюджета **10 991 тыс. грн.** налога на прибыль.

Финансовый результат по году - убыток, который составил - **46 048 тыс. грн.**

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

В 2011 году проведено одно собрание акционеров. Собрание проходило с соблюдением регламента, сроки уведомления акционеров соблюдены с учетом требований действующего законодательства, кворум имелся, по ходу собрания вопрос о нарушении процедуры ведения собрания не поднимался.

Действующим составом Наблюдательного Совета проведено 5 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 2011 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

В целом годовая финансовая отчетность АО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2011 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.

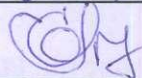
Ревизионная комиссия подтверждает достоверность финансовой отчетности (баланса и отчета о финансовых результатах).

Настоящим подтверждаем достоверность данных, содержащихся в годовом финансовом отчете АО «ЕВРОЦЕМЕНТ УКРАИНА» за 2011 год.

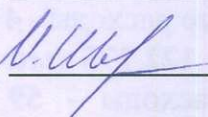
Ревизионная комиссия:



Н.В. Монахова



Е.Г. Антипова



И.О. Шевчук