

АКТ
проверки финансово-хозяйственной деятельности
Публичного акционерного общества «Дикергофф Цемент Украина»
за 2015 год.

г. Киев

01.03.2016 года

Настоящий акт составлен Ревизионной комиссией в составе:

Янишевской Елены Сергеевны – председателя ревизионной комиссии;
Зикеева Алекса - члена ревизионной комиссии;
Клым Людмилы Владимировны – члена ревизионной комиссии.

которая осуществляет свою деятельность по проверке годовой финансовой отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 года.

В период, за который проводилась проверка, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность были:

Генеральный директор – Перекопский Юрий Дмитриевич
Главный бухгалтер – Ламанова Ирина Григорьевна

Для проверки использована финансовая отчетность, подготовленная предприятием:

1. Отчет о финансовом состоянии
2. Отчет о совокупном доходе
3. Отчет о движении денежных средств
4. Отчет о собственном капитале
5. Примечания к финансовой отчетности

В ходе проверки комиссией, выборочным методом проведена проверка информации, которая подтверждает цифровые данные, которые положены в основу отчетности, а именно:

- учет движения и остатков основных фондов, денежных средств;
- полноту оценки основных средств, товарно-материальных ценностей;
- состав затрат и финансовые результаты;
- реальность кредиторской и дебиторской задолженностей.

ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО:

Уставной капитал по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет **278 тыс. грн.** и разделен на **5 550 720** простых акций номинальной стоимостью **0,05 грн.**

Акции в процентном отношении распределяются следующим образом:

№ п/п	Акционеры	Количество акций в %
1	Дикергофф ГмбХ (Германия)	94,511
2	Прочие акционеры – физические лица	5,489
Всего:		100

В течение 2015 года на предприятии регулярно осуществлялась проверка бухгалтерской и финансовой отчетности внешними аудиторами. На ежеквартальной основе промежуточная финансовая отчетность проверялась членами Ревизионной комиссии, в плановом режиме служба внутреннего аудита проводила тестирование установленной на предприятии системы внутренних контролей, что дает основание утверждать о достоверности данных бухгалтерских регистров и финансовой отчетности.

Нами получено аудиторское заключение по финансовой отчетности за 2015 год. Аудиторами подтверждено, что финансовая отчетность не имеет существенных искажений, достоверно во всех существенных аспектах отображает финансовое положение компании.

На основании выше изложенного констатируем, что бухгалтерский баланс, общей валютой 63 607 тыс. грн. по состоянию 31 декабря 2015 года является в целом полным и может быть принят в таком виде.

В связи с убытком в результате операционной деятельности компании в 2015 г. и увеличением непокрытых убытков до 1,327 млн. грн., по разделу 1 «Пассив баланса» у предприятия сформировалось отрицательное значение собственного капитала.

Также необходимо отметить, что 31 декабря 2015 года ПАО «ЮГцемент» и ПАО «Волинь-Цемент» прекратили свою деятельность путем присоединения к ПАО «Дикергофф Цемент Украина». В результате данного события ПАО «Дикергофф Цемент Украина» является единственным правопреемником всего имущества, имущественных и неимущественных прав и обязательств перечисленных выше предприятий. Данное событие повлекло на решение менеджмента пересмотреть классификацию некоторых статей доходов и расходов в Примечаниях к финансовой отчетности по сравнению с 2014 годом с целью сопоставимости сравнительной информации в финансовых отчетах данных предприятий.

Председатель ревизионной комиссии

Члены комиссии


Е.С. Янишевская

А. Зикеев

Л.В. Клым