

**Звіт Ревізійної комісії
Публічного акціонерного товариства
«Мало-Бузуківський гранітний кар'єр»
за 2011 рік**

«20» квітня 2012 року

с. Малий Бузуків

Відповідно до Статуту ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр», ревізійною комісією Товариства у складі: голови ревізійної комісії Ковтуна В.М. та члена ревізійної комісії Тертичної Т.І., проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2011 року.

Мета перевірки – звіт перед Загальними зборами акціонерів.

До перевірки були надані Статут, договори з контрагентами, документи бухгалтерського обліку та звітності станом на 31.12.2011 року, висновки аудитора щодо фінансової звітності Товариства за 2011 рік.

Звітність підготовлено бухгалтерським відділом ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» у відповідності з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996-ХІУ (з наступними змінами та доповненнями) та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Станом на 31.12.2011 р. статутний капітал Товариства становить 491000 гривень, він поділений на 1964000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал оплачений в повному обсязі. Станом на 31.12.2011 р. вилученого капіталу Товариство не має. Протягом 2011 року Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії. Випуск акцій Товариства зареєстровано 27.04.2011 року за №26/23/1/00 Черкаським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» 10.03.2011 року здійснена перереєстрація випуску акцій у зв'язку із перереєстрацією Товариства та переведенням акцій із документарної форми в без документарну форму. Зміни до статутного капіталу не вносились.

Резервний капітал обліковується на кінець року в сумі в сумі 123,0 тис. грн. Його розмір відповідає 25,0% статутного капіталу.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). Нерозподілений прибуток на 31.12.2011 р. становить 3502,0 тис. грн. За підсумками 2011 року Товариство отримало збитки в сумі 20,0 тис. грн.

При перевірці обліку коштів у касі порушень (п.4 і 8 ст.1 "Порядок ведення касових операцій у народному господарстві України") не встановлено. Не встановлено також порушень по операціях на розрахунковому рахунку в банку. Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до інструкції про службові відраядження й відповідно до облікової політики на підприємстві.

При вибірковій перевірці операцій, пов'язаних з реалізацією, перевірці розрахунків з бюджетом по ПДВ, податку на прибуток - порушень не встановлено.

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами, пенсійним фондом і по соціальному страхуванню ведуться вчасно.

Згідно з наказом від 27 вересня 2011 року № 122, у товаристві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов'язань. Інвентаризація розрахунків, грошових коштів та товарно-матеріальних цінностей, що обліковуються на балансі Товариства, проводилась станом на 01.10.2011 року.

Аудиторською фірмою «Атторней Шпое» (свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм і аудиторів, які одноособово надають послуги від 23.12.2010 №4412) проводилась аудиторська перевірка фінансових звітів Товариства, що включають Баланс станом на 31.12.2011, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Відповідно до аудиторського висновку аудитори вважають, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

На думку аудиторів, фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» станом на 31 грудня 2011 року, його фінансові результати за період, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, за винятком впливу питання, викладеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», а саме: станом на 31 грудня 2012 року Товариство не нараховувало забезпечення виплат персоналу в сумі 360 тис. грн., що впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

Діяльність Товариства зазнала значного впливу внаслідок нестабільної економіки в країні і буде перебувати під цим впливом у найближчому майбутньому. Як результат, існує невизначеність, яка може негативно вплинути на майбутні операції Товариства. Безпосередній вплив подій на даний час не може бути визначений. Фінансова звітність не включає будь-яких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Відповідний вплив буде відображений у фінансовій звітності, коли він стане відомий і зможе бути оцінений.

Висновок ревізійної комісії.

Під час проведеної перевірки Ревізійною комісією не виявлено фактів порушення Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

З урахуванням вищезазначеного та на виконання ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства. Ревізійна комісія підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» за 2011 рік і пропонує акціонерам затвердити річний звіт за 2011 рік.

Голова ревізійної комісії



В.М.Ковтун

Член ревізійної комісії



Т.І.Тертична