

**ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
ЗАТВЕРДЖЕННЯ РІЧНИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА ЗА 2013 РІК**

Ревізійна комісія публічного акціонерного товариства «ХАРКІВСЬКИЙ ЦЕНТРАЛЬНИЙ УНІВЕРМАГ» (далі по тексту - "Товариство") в процесі своєї діяльності та виконання покладених на неї Статутом функцій, здійснила перевірку відповідності ведення господарської діяльності, а також відображення здійснюваних Товариством операцій з урахуванням вимог чинного законодавства України та Статуту Товариства.

Метою проведення перевірки було отримання підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності Товариства спотворень і забезпечення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

На підприємстві фінансова звітність складається відповідно до МСФЗ, згідно листа НБУ, Міністерства фінансів України, ГССУ від 7.12.2011 р № 12-208 / 1757-14830, № 31-08410-06-5 / 30523, № 04/4 - 07 / 7-2.

До складу фінансової звітності за 2013 входить:

- Баланс станом на 31.12.2013 рік;
- Звіт про фінансові результати за 2013 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік;
- Звіт про власний капітал за 2013 рік.

Фінансова звітність товариства складається методом трансформації, який представляє аналіз кожної статті фінансової звітності на предмет відповідності її оцінки, призначення та класифікації чинним МСФЗ за станом на 31.12.2013 р.

Основні показники фінансово-господарської діяльності Товариства (без ПДВ) за 2013 рік виглядають наступним чином:

Доход (виручка) Товариства за 2013 рік від реалізації продукції (това-рів, робіт послуг) склав 1941,0 тис. грн.

Платежі до бюджету по сплаті податків, зборів та інших обов'язкових платежів склали 434,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість склала 78,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість склала 30,0 тис. грн.

Витрати Товариства на оплату праці в 2013 році склали 397,0 тис. грн.

Фінансовим результатом діяльності Товариства в 2013 році є збиток у розмірі 705,0 тис. грн.

Для забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку перед складанням фінансової звітності за 2013 проводилася інвентаризація активів і зобов'язань. Інвентаризація проведена у встановленому порядку, її результати відображені в обліку і звітності відповідно до Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків.

Статутний капітал товариства станом на 31.12.2013 року не змінювався і становить 1646989 грн. 56 коп., який розподілений на 9149942 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,18 грн. кожна.

Відповідно до викладеного, комісія прийшла до висновку, що:

1. Аналіз бухгалтерської звітності Товариства свідчить про достовірності обліку господарських операцій та правильному відображенні товарних, майнових та фінансових потоків. Фінансова звітність Загально-ства складається своєчасно і в повному обсязі. Порушень в обліку та обліковій політиці не виявлено.

2. Розрахунок прибутку і збитків заснований на реальному обліку фактичних доходів від діяльності і фактичних витрат, підтверджений відповідними документами.

3. Рішення Директора Товариства відповідають чинному законодавству, положенням Статуту, нормативам і методів ведення обліку. Всі рішення Директора спрямовані на підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності Товариства та прийняті до виконання.

Скарг і заяв від акціонерів на адресу Ревізійної комісії не надходило. Комісією було проведено ревізію бухгалтерських документів, яка підтвердила їх достовірність, адекватність, відповідність діючих законодавству, нормативам і методам ведення обліку. Надана інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний стан активів і пасивів Товариства.

На підставі вищевикладеного ревізійна комісія товариства своїм рішенням пропонує загальним зборам акціонерів прийняти таке рішення:

1. Затвердити висновки Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік.

2. Затвердити звіт Директора та результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік.

3. Визнати роботу Товариства за 2013 рік задовільною.

Голова Ревізійної комісії



Шеремет Л.В.