

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
ПАО «ДТЭК ДНЕПРОЭНЕРГО»**

«УТВЕРЖДЕНО»
Решением Ревизионной комиссией
ПАО «ДТЭК ДНЕПРОЭНЕРГО»
(протокол № 2 от 18 марта 2013 года)

**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «ДТЭК ДНЕПРОЭНЕРГО» за 2012 год
и заключение Ревизионной комиссии
относительно финансовой отчетности ПАО «ДТЭК ДНЕПРОЭНЕРГО» за 2012 год**

Ревизионная комиссия ПАО «ДТЭК ДНЕПРОЭНЕРГО» (далее - «Общество») в следующем составе:

1. Председатель Ревизионной комиссии – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДТЭК» в лице уполномоченного представителя Трибрата Клима Александровича, который действует на основании доверенности от 16.01.2013 г.;
2. Член Ревизионной комиссии – компания DTEK Investments B.V. (ДТЭК Инвестментс Б.В.) в лице уполномоченного представителя Трибрата Клима Александровича, который действует на основании доверенности от 16.01.2013 г.;

в соответствии с нормами действующего законодательства Украины и Устава Общества осуществила:

- анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам года, завершившегося 31.12.2012 года;
- проверку финансовой отчетности Общества, составленную в соответствии с МСФО, за год, завершившийся 31.12.2012, состоящей из Баланса (Форма № 1) на 31.12.2012, Отчета о финансовых результатах (форма № 2), Отчета о движении денежных средств (форма № 3), Отчета о собственном капитале (форма № 4).

На основании проведенной проверки Ревизионная комиссия пришла к следующему.

1. Результаты деятельности Общества.

Поскольку отчетность согласно МСФО подготовлена впервые, осуществить сравнение с предшествующим периодом не представляется возможным.

Чистый доход от реализации продукции (товаров, работ, услуг) в 2012 году составляет 9 231 247 тыс. грн. Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) составляет по итогам 2012 года – 9 512 046 тыс. грн.

При этом валовый убыток Общества составил 280 799 тыс. грн.

Расходы операционной деятельности составляют:

- административные расходы – 58 256 тыс. грн.;
- затраты на сбыт – 9 496 тыс. грн.

Обществом в 2012 году получен доход от операционной деятельности в сумме 1 412 536 тыс. грн.:

- прочие операционные расходы составили 106 908 тыс. грн. В состав прочих операционных расходов в 2012 году вошли отчисления профкому 27 166 тыс. грн.; частичное списание необоротных активов при их реконструкции и модернизации 32 296 тыс. грн.; расходы, связанные с операционной арендой ОС, в сумме 6 998 тыс. грн.;
- прочие операционные доходы составили 1 519 444 тыс. грн. В состав операционных доходов в 2012 году вошли: погашение дебиторской задолженности, на которую раньше был начислен резерв сомнительных долгов на 1 374 613 тыс. грн.; доход от возмещения разницы в тарифе за теплоэнергию (Постановление КМУ № 517) в сумме 86 263 тыс. грн.; получен доход от процентов начисленных на остатки текущих расчетных счетов Общества в банке в сумме 12 764 тыс. грн.; доход от оприходования ТМЦ при частичном списании ОС на сумму 7 713 тыс. грн.

Обществом в 2012 году получены финансовые расходы в сумме 220 633 тыс. грн.:

- финансовые расходы Общества составили 239 650 тыс. грн., подавляющую часть которых составляют: расходы от возникновения реструктуризированной задолженности в сумме 128 523 тыс. грн.; расходы на уплату процентов по кредитным линиям составили 65 369 тыс. грн.; финансовые расходы по пенсионному обеспечению 24 735 тыс. грн.;
- финансовые доходы в 2012 году составили 19 017 тыс. грн. - условные процентные доходы при дисконтировании долгосрочной дебиторской задолженности.

С учетом прочих операционных и финансовых доходов и расходов прибыль Общества от основной деятельности в 2012 году составила 843 352 тыс. грн.

Доходы по налогу на прибыль от обычной деятельности в 2012 году составили 95 499 тыс. грн., из них 82 874 тыс. грн. - доход по отсроченному налогу на прибыль.

В результате чистая прибыль Общества в 2012 году составила 938 851 тыс. грн.

2. Финансовое состояние Общества.

Необоротные активы.

По состоянию на 31.12.2012 года в Балансе Общества учитываются необоротные активы стоимостью 4 835 034 тыс. грн. (в 2011 году - 4 878 410 тыс. грн.), что составляет 62,06% (в 2011 году - 78,59%) валюты баланса.

Остаточная стоимость основных средств Общества составляет 3 682 756 тыс. грн. (в 2011 году - 3 577 261 тыс. грн.). Степень износа основных средств по данным финансовой отчетности - 23,18% (в 2011 году - 10,29%).

Другими составляющими необоротных активов Общества по состоянию на 31.12.2012 года являются:

- незавершенное строительство - 966 656 тыс. грн. (в 2011 году - 1 245 775 тыс. грн.);
- нематериальные активы по остаточной стоимости - 15 632 тыс. грн. (в 2011 году - 7 936 тыс. грн.);
- долгосрочная дебиторская задолженность - 169 876 тыс. грн. (в 2011 году - 47 324 тыс. грн.);
- другие необоротные активы - 114 тыс. грн. (в 2011 году - 114 тыс. грн.).

Оборотные активы.

Величина оборотных активов Общества за год увеличилась на 122,36%. Стоимость оборотных активов на 31.12.2012 года составляет 2 955 422 тыс. грн. (в 2011 г. - 1 329 130 тыс. грн.), что составляет 37,94% валюты баланса (в 2011 году - 21,41%).

Чистая реализационная стоимость дебиторской задолженности за товары (работы, услуги) уменьшилась на 242 158 тыс. грн. и составляет 240 842 тыс. грн.

Стоимость запасов Общества на 31.12.2012 года составляет 1 119 136 тыс. грн., что на 50,54% выше показателя 2011 года.

Остаток денежных средств на конец 2012 года - 952 199 тыс. грн. (в 2011 году - 28 055 тыс. грн.).

Другими составляющими оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2012 года являются:

- дебиторская задолженность по расчетам: с бюджетом – 7 109 тыс. грн. (в 2011 году – 0 грн.), по выданным авансам – 574 183 тыс. грн. (в 2011 году - 29 887 тыс. грн.), по начисленным доходам – 0 тыс. грн. (в 2011 году - 42 тыс. грн.);
- другая текущая дебиторская задолженность – 61 525 тыс. грн. (в 2011 году – 44 514 тыс. грн.);
- прочие оборотные активы – товары 52 тыс. грн. (в 2011 году - товары 186 тыс. грн., незавершенное производство - 33 тыс. грн.).

Собственный капитал.

Собственный капитал Общества увеличился на 1 834 779 тыс. грн. (или 49,98%) и составляет на 31.12.2012 года 5 505 922 тыс. грн.

Доля собственного капитала в общих источниках финансирования хозяйственной деятельности Общества составляет 70,67%.

Изменение величины собственного капитала составляет:

Другой дополнительный капитал увеличился на 687 303 тыс. грн. за счет:

- выпуска и размещения именных облигаций по справедливой стоимости в сумме 981 976 тыс. грн., согласно договору от 10.12.2012 года № АП 2012 12 10/01-АК;
- распределения чистой прибыли на формирование фонда развития производства 185 830 тыс. грн.;
- списания суммы дооценки необоротных активов на нераспределенную прибыль в сумме 480 503 тыс. грн.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2012 года составляет 1 063 076 тыс. грн.

Дополнительно вложенный капитал в течение года не изменился и составляет на конец года 1 000 872 тыс. грн.

Уставный капитал Общества также не изменился и составляет на конец года 225 135 тыс. грн.

Уставный капитал разделен на 5 967 432 штук простых именных акций номинальной стоимостью 25 гривен каждая.

Обеспечение расходов и выплат.

Величина обеспечений составляет 37 460 тыс. грн. (в 2011 году - 47 021 тыс. грн.).

Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2012 года равны 887 303 тыс. грн. (в 2011 году - 877 522 тыс. грн.).

Краткосрочные обязательства.

Текущие обязательства Общества уменьшились на 252 084 тыс. грн.

Уменьшение текущих обязательств обусловлено в значительной степени:

- уменьшением текущих обязательств с участниками с 151 636 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 31 082 тыс. грн. по состоянию на 31.12.2012 года;
- уменьшением обязательств перед бюджетом с 125 742 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 78 148 тыс. грн. на 31.12.2012 года;
- увеличением обязательств по кредиторской задолженности за товары (работы, услуги) с 438 670 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 912 182 тыс. грн. на 31.12.2012 года;
- уменьшением обязательств по полученным авансам с 1 493 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 1 103 тыс. грн. по состоянию на 31.12.2012 года;
- уменьшением обязательств по краткосрочным кредитам с 831 222 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 284 354 тыс. грн. по состоянию на 31.12.2012 года;

- уменьшением другой текущей кредиторской задолженности с 30 539 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 13 825 тыс. грн. на 31.12.2012 года;
- ростом других текущих обязательств с 31 124 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 37 648 тыс. грн. на 31.12.2012 года (обязательства по оплате труда – 20 887 тыс. грн., в 2011 году - 21 690 тыс. грн.; обязательства по страхованию – 16 761 тыс. грн., в 2011 году - 9 434 тыс. грн.).

Наличие и величина активов и обязательств Общества подтверждается данными годовой инвентаризации, проведенной на основании приказа Генерального директора Общества от 24.09.2012 года № 243.

3. Заключение Ревизионной комиссии.

Ревизионной комиссией не установлено никаких фактов, которые могли бы свидетельствовать об:

- искажении (умышленно или вследствие ошибок) финансовой отчетности Общества за год, завершившийся 31.12.2012 года;
- нарушении установленного порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности;
- нарушении законодательства во время осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Финансовая отчетность Общества полно и достоверно отображает финансовое состояние и результаты деятельности Общества. Финансовая отчетность Общества подтверждена независимым аудитором ООО «МАКАУДИТСЕРВИС» (Свидетельство о внесении в реестр субъектов аудиторской деятельности № 1988 от 23.02.2001 года).

В течение 2012 года Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с действующим законодательством Украины.

Ревизионная комиссия предлагает Общему собранию ПАО «ДТЭК ДНЕПРОЭНЕРГО» утвердить финансовую отчетность Общества за год, завершившийся 31.12.2012 года.

ПОДПИСИ:

**Председатель Ревизионной комиссии –
ООО «ДТЭК» в лице уполномоченного
представителя Трибрата К.А.
(по доверенности от 16.01.2013 г.)**



К.А.Трибрат

**Член Ревизионной комиссии –
компания DTEK Investments B.V.
в лице уполномоченного
представителя Трибрата К.А.
(по доверенности от 16.01.2013 г.)**



К.А.Трибрат