

Титульний аркуш

30.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1-2019/1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Судак Н.Г.

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00176472
4. Місцезнаходження: 85000, Донецька обл., - р-н, місто Добропілля, вулиця Київська, будинок 1
5. Міжміський код, телефон та факс: +380627727496, +380627727494
6. Адреса електронної пошти: KolodaGE@dtek.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2019, Рішення Наглядової ради Товариства про затвердження річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

https://www.dtek.com/investors_and_partners/asset/dobropolskaya/

(адреса сторінки)

30.04.2019

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

X

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Пункт 3. "Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" не заповнено у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду Товариство не приймало участі в створенні юридичних осіб;

Пункт 4. "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнено у зв'язку з тим, що посада корпоративного секретаря не вводилася, а також Корпоративний секретар не призначався, не обирався та не був звільнений;

Пункт 5. "Інформація про рейтингове агентство" не заповнено у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду рейтингова оцінка Товариства не проводилась;

Пункт 7. "Інформація про судові справи емітента" не заповнено у зв'язку з тим, що судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента;

Пункт 8. "Штрафні санкції емітента" не заповнюється, оскільки у звітному періоді на Товариство штрафні санкції не накладались;

Пункт 10.2: "інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не заповнюється, оскільки посадові особи Товариства не володіють акціями Товариства.

"інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не заповнюється, оскільки в Товаристві не передбачена

виплата будь-якої винагороди або компенсації посадовим особам Товариства в разі їх звільнення.

Пункт 10.3 "інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не заповнюється, оскільки засновник Товариства не є акціонером Товариства станом на кінець звітного періоду.

Пункт 13. "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не заповнюється, оскільки у звітному періоді не було змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Пункт 14. "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" та Розділ 15. "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не заповнюються, оскільки у звітному періоді змін у складі таких осіб не відбувалось.

Пункт 17.2 "інформація про облігації емітента" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Пункт 17.3 "інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Пункт 17.4 "інформація про похідні цінні папери емітента" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Пункт 17.6 "інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало придбання власних акцій протягом звітного періоду.

Пункт 19 "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не заповнюється, оскільки у працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) Товариства.

Пункт 20 "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутні працівники, що володіють акціями Товариства у розмірі понад 0,1 відсотка розміру його статутного капіталу.

Пункт 21 "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не заповнюється, оскільки інші цінні папери (крім акцій) Товариством не випускались і відповідні обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства відсутні.

Пункт 23 "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не заповнюється, оскільки Товариство у звітному періоді не здійснювало виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Пункт 33 "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутня інформація щодо акціонерних або корпоративних договорів, укладених акціонерами Товариства.

Пункт 34 "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутня інформація щодо будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 №352700

3. Дата проведення державної реєстрації

19.04.2002

4. Територія (область)

Донецька обл.

5. Статутний капітал (грн)

20776920

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

387

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

05.10 - Добування кам'яного вугілля

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ПУМБ"

2) МФО банку

334851

3) Поточний рахунок

26004962490458

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "ПУМБ"

5) МФО банку

334851

6) Поточний рахунок

26003962490459

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (далі - Компанія) було створене у 1952 році. Центральна збагачувальна фабрика "ДОБРОПІЛЬСЬКА" була збудована по проекту інституту "Південгіпрошахт" для збагачення вугілля марки "Г" ВО "Добропіллявугілля" та ВО "Красноармійсквугілля". Введена в експлуатацію в 1952 році з проектною потужністю 1623,5 тисяч тон рядового вугілля за рік. Як відкрите акціонерне товариство "Центральна збагачувальна фабрика" "ДОБРОПІЛЬСЬКА" засноване згідно з наказом № 441 Міністерства вугільної промисловості України від 12.06.1996 р. шляхом перетворення державного підприємства ЦЗФ "ДОБРОПІЛЬСЬКА", яке наказом № 464 від 16.10.1996р. введене до складу державної холдингової компанії "Добропіллявугілля", як дочірнє підприємство, відповідно до Указів Президента України № 210 від 15.06.1993 р. "Про корпоратизацію підприємств" та № 116 від

07.02.1996р. "Про структурну перебудову вугільної промисловості" та з наказом № 479 від 04.10.1999 р. входить як дочірнє підприємство до ВАТ "ДХК"Донбасвуглезбагачення". У 2009 році у зв'язку з продажем пакету акцій ВАТ "ЦЗФ"ДОБРОПІЛЬСЬКА" вийшло зі складу ВАТ "ДХК"Донбасвуглезбагачення". Згідно з наданою довідкою ПАТ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ", сформованою на підставі зведеного реєстру власників акцій ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ", в статутному капіталі ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" відсутні корпоративні права, які належать державі. Пакет акцій ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" в розмірі 9,5625%, належить ВАТ "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення", ця компанія, відповідно до відкритих даних Єдиного державного реєстру, знаходиться у власності держави Україна в особі Міністерства вугільної промисловості України. Згідно вимогам діючого законодавства та рішенням загальних зборів акціонерів від 31.03.2011 року Товариство 10.04.2011 року переєстровано у ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ". Рішенням Наглядової ради від 04.07.2011 року Федоров Андрій Володимирович призначений Генеральним директором з 05.07.2011 року строком на 3 (три) роки. Рішенням Наглядової ради від 04 липня 2014 року Федорова Андрія Володимировича обрано повторно на посаду Генерального директора з 05 липня 2014 року строком на 3 (три) роки. Рішенням Наглядової ради від 05 грудня 2016 року Федорова Андрія Володимировича було звільнено з посади Генерального директора та з 05 грудня 2016 року по 10 лютого 2017 року Генеральним директором Товариства (за суміщенням), тимчасово до моменту обрання Наглядовою радою нового Генерального директора Товариства було обрано Судак Надію Григорівну, з 10 лютого 2018 року по 09 лютого 2020 року на посаду Генерального директора Товариства було обрано Судак Надію Григорівну.

Товариство має таку організаційну структуру:

органи управління Товариства: Загальні збори Товариства, Наглядова рада Товариства, Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариство немає. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулося.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2018р. - 387 осіб.

Позаштатних працівників у звітному році не було, осіб, які працюють за сумісництвом на Товаристві - 3 особи.

Фонд оплати праці у звітному році склав - 41048,0 тис.грн.

Фонд оплати праці у попередньому році - 34284,7 тис. грн..

Фонд оплати праці в 2018 році збільшився відносно попереднього року на 6763,3 тис.грн.

Збільшення обумовлене зростанням мінімальної заробітної плати в Україні (з 1 січня 2018 року 3273,00 грн), ростом середньої заробітної платні по підприємству (зростання окладів працівників з 01.04.2018р.), реалізації на підприємстві проекту "Кафетерій пільг", зростанням загального обсягу виробництва.

Працівниками підприємства створено профспілкову організацію. Між адміністрацією, працівниками підприємства та профспілковою організацією укладено Колективний договір.

Кадрова програма емітенту передбачає здійснення якісного відбору персоналу, шляхом аналізу ефективності праці кожного працівника, підвищення їх професійного рівня. Крім того, кадрова

політика емітента направлена на формування ефективного кадрового резерву керівного складу підприємства, передбачає постійне вдосконалення та навчання кадрового резерву за напрямками розвитку, а саме: функціональними, менеджерськими та корпоративними компетенціями згідно щорічних оцінок за результатами діяльності у звітному році.

Одним з пріоритетніших напрямків роботи Товариства є соціальна захищеність його працівників. Колективний договір, укладений між адміністрацією Товариства та профспілковим комітетом, регулює всі необхідні питання між роботодавцем та найманим працівником, а саме: оплата праці, соціальний захист, культурні та оздоровницькі заходи тощо.

Працівникам підприємства за звітний період було виплачено:

- заохочення до ювілейних та святкових дат 822,9 тис грн.;
- матеріальну допомогу робітникам по лінії адміністрації 84,0 тис. грн.;
- разову допомогу при звільненні на пенсію за віком 110,1 тис.грн.;
- компенсації виплат за комунальні послуги 115,0 тис.грн.;
- преміювання за підсумки роботи за рік 546,2 тис.грн;
- преміювання за раціоналізаторство згідно проекту Новатор 348,2 тис.грн.
- преміювання з охорони праці 30,0 тис.грн.
- надано пільг в рамках проекту "Кафетерій пільг" - 705,2 тис.грн.

Робітникам підприємства надано безкоштовне побутове паливо на суму - 103,5 тис.грн.

Сума відрахувань на оздоровлення працівників та їх сімей за 2018 рік склала - 780,4 тис грн. (у тому числі 100,0 тис.грн. перерахована на оздоровлення дітей працівників).

У 2018 році у Товаристві працювало 18 інвалідів.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності
Спільна діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами не проводилася.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило та не розглядалось.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Основні принципи облікової політики

Валюта подання і функціональна валюта. Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків з операцій в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії по офіційному обмінному курсу НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку

або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, не перераховуються згідно курсу на кінець року. Вплив змін курсів обміну на справедливую вартість пайових цінних паперів враховується у складі прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби. Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальникам. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на дрібний ремонт і обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожну звітну дату керівництво аналізує основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо присутні будь-які ознаки знецінення, керівництво розраховує відшкодовану суму, яка є справедливою вартістю активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість його використання, залежно від того, яка з цих сум вище. Балансова вартість основних засобів списується до відшкодованої суми, а збиток від їх знецінення і переоцінки признається в інших сукупних прибутках в сумі залишку по кредиту в позитивній переоцінці активу. У фінансовому результаті визнається тільки сума перевищення знецінення/переоцінки над сумою позитивної переоцінки. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується, якщо сталися зміни в розрахунках, які застосовувалися для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про фінансові результати.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація інших статей основних засобів розраховується лінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації по наступних нормах:

термін експлуатації

-не більше років

Будівлі і споруди 50

Машини та обладнання 30

Транспортні засоби 10

Меблі, офісне та інше устаткування років 15

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) актив відповідає визначенню нематеріального активу; б) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; в) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпорتنі мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;
- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди;
- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість нематеріального активу, створеного компанією на стадії розробки, складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:
термін експлуатації, (років)

Програмне забезпечення 1-15

Інші нематеріальні активи 1-10

Коли Компанія має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого основного засобу прирівнюється до нуля. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Операційна оренда. Коли Компанія виступає в ролі орендаря у рамках договору оренди, по якому усі ризики і вигоди, властиві володінню активом, в основному не передаються орендодавцем Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на фінансовий результат з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також признається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не признаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки признаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку оподаткування, відносно якій можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первинною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО), для вугілля і палива за середньозваженою вартістю. Первинна вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими засобами. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації запасів в ході господарської діяльності за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану і витрат на збут.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та
- 2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

МСФЗ (IFRS) 9 докорінно змінює порядок обліку збитків від знецінення за фінансовими активами, в результаті чого модель понесених збитків, передбачена МСФЗ (IAS) 39, замінюється на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"). МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб

Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

- 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати;

і

- діючі ECL: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Компанія вважає, що обґрунтована та підтримувана інформація є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновану на історичному досвіді Компанії та обґрунтованій кредитній оцінці.

Компанія вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли мало ймовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Компанією в повному обсязі.

Оцінка ECL. ECL (Очікувані кредитні збитки) - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи. На кожну звітну дату Компанія визначає чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є "кредитно-знеціненим", коли відбулося одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Визнання знецінення. Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи договірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія

використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і
- фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Для дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями використовується коефіцієнт кредитного ризику.

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогнозних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про прибутки та збитки - в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус резерв на знецінення. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідоцтво того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення не більше трьох місяців. Грошові кошти і їх еквіваленти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження відносно яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

Дивіденди. Дивіденди признаються як зобов'язання і віднімаються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається в примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату

відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. У 2018 році по операціях з продажу вугілля застосовувався касовий метод податкового обліку з ПДВ. У цьому разі податкове зобов'язання з цих операцій виникає на дату надходження коштів від клієнта. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. Податковий кредит формується застосовується виключно в частині, пропорційній обсягу постачання товарів/послуг, перерахованих у пункті 44 підрозділу 2 розділу XX Кодексу. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ. Позикові кошти. Позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Витрати з позикових коштів відносяться на витрати на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної процентної ставки або капіталізуються. Позикові засоби класифікуються як поточні зобов'язання, за винятком випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, щонайменше, на 12 місяців після звітної дати.

Капіталізація витрат з позикових коштів. Витрати з позикових коштів, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання або продажу обов'язково потрібно тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу, якщо капіталізація починається з 01 січня 2009 року або після цієї дати. Капіталізація починається у разі, якщо (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати з позикових коштів і (в) здійснює діяльність, яка потрібна для підготовки активу до його запланованого використання або продажу.

Капіталізація витрат з позикових коштів здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати з позикових коштів, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку з кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати з позикових коштів розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних з кваліфікаційним активом), окрім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. У такому разі здійснюється капіталізація фактично понесених витрат з позикових коштів за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

Всі інші витрати за запозиченнями відносяться на витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Витрати за запозиченнями включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з позиковими коштами.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість з основної діяльності нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви по зобов'язаннях і платежах признаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для усього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відбиває

поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Коли Компанія чекає, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тих випадках, коли відшкодування значною мірою гарантоване.

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводноючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Зобов'язання з виведення основних засобів з експлуатації. Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації) включається в первісну вартість активу у момент його придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які відбуваються як збільшення, що відображає плин часу (також зване амортизацією дисконту), визнаються в якості процентних витрат. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які зумовлені змінами передбачуваних термінів або величини відтоку ресурсів або зміною ставки дисконтування, призводять до зміни раніше визнаної позитивної або негативної суми переоцінки відносно активу, врахованого за переоціненою вартістю, або коригують вартість відповідного активу в поточному періоді відносно активів, врахованих за первісною вартістю.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно метода нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, зміну відсотка відносно пенсійних зобов'язань і резерву по виведенню активів з експлуатації, а також прибутки та збитки від курсових різниць. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань

Винагороди працівникам. Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне

обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійному фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати у міру їх виникнення. У звіті про сукупні прибутки до складу витрат на оплату праці включені інші пенсійні виплати.

Винагороди працівникам. План із встановленими виплатами. Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Зобов'язання, визнане у балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоякісними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок коригувань та змін в минулих актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли. Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у звіті про фінансові результати.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основний вид послуг, що надає товариство - це послуги зі збагачення вугілля, що надійшло від замовників та реалізація власної продукції. Остаточний продукт - це вугільний концентрат, вихід якого залежить від якості (зольності та вологості) сировини (рядового вугілля). У 2018 році порівняно до 2017 року дохід від реалізації продукції збільшився на 80067,5 тис. грн. Товариство переробило 4292,9 тис. т рядового вугілля, що склало 107,3% до бізнес-плану і до встановленої потужності. Реалізація власного концентрату в 2018 році - 62,9 тис. т, що складає 85 % до плану.

Таблиця 1

V.2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)			у грошовій формі (тис.грн.) у відсотках		
	до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)			у грошовій формі		
	(тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції					
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Вугільна продукція	64,9	4142,2	1,3	62,9	146305,1	27,3
2	Переробка вугілля	4292,9	304385,3		98,7	4292,9 389057,7	72,7

Сума виручки та середньореалізаційні ціни наведені у Таблиці 2

Таблиця 2

Виручка та середньореалізаційні ціни у 2019 - 2021 роках

Прогноз	Прогноз	Прогноз				
ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ"	2019	2020	2021			
Виручка, тис.грн	564890	625882	684089			
Виручка від збагачення, тис.грн	420112	465488	508778			
Виручка від реалізації концентрату, тис.грн		144778	160394	175311		
Обсяг збагачення, тис. т	4300	4300	4 300			
Обсяг реалізації концентрату, тис. т		55	55	55		
Ціна збагачення, грн/т	97,7	108,3	118,3			
Ціна концентрату, грн/т	2632	2 916,3	3187,5			

Основний ринок збуту вугільної продукції ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ"- Україна. Основними замовниками послуг переробки є ТОВ "ДТЕК Добропільськвугілля", ПрАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ТДВ "Шахта Білозерська". Вугілля, яке переробляє Товариство, є власністю постачальників та замовників. Вироблений вугільний концентрат з рядового вугілля також є власністю замовників. За цими операціями Товариство має доходи тільки від послуг збагачення вугілля. Також ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ" переробляє відходи вуглезбагачення, що залишаються у власності Товариства, з подальшою реалізацією концентрата з них, як власної продукції. Основним покупцем власної продукції підприємства є ТОВ "ДТЕК Трейдінг".

Виробнича діяльність Товариства не залежить від сезонних змін.

Джерелом надходження сировини для ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ" є рядове вугілля шахт ТОВ "ДТЕК Добропільськвугілля", ПрАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ТДВ "Шахта Білозерська". Підприємство не придбає сировину, а надає послуги зі збагачення вугілля, що надійшло від замовників. Згідно Стратегії розвитку емітента у довгостроковому періоді, ці джерела сировини будуть доступні й в майбутньому, тому про альтернативні джерела отримання рядового вугілля мова не йде.

	2019	2020	2021
Обсяг збагачення рядового вугілля, тис. т	4 300	4300	4300

На наступний 2019 рік обсяг збагачення рядового вугілля планується в розмірі 4300 тис.т. Реалізація інвестиційних проектів "Будівництво фільтр-пресового відділення" та "Будівництво породного відвалу" в 2017 році дозволила переробити вже в 2018 році 4292,9 тис.т рядового вугілля, а з 2019 року наростити обсяг переробки до 4300 тис.т.

Розробка нових видів продукції та зміна основної діяльності не планується.

Інформація щодо фінансових планів підприємства на короткостроковий, середньо- та довгостроковий періоди розвитку емітента надана у Таблиці 1.

Таблиця 1

Прогнозні фінансові показники підприємства на 2019-2021 роки				
	Прогноз	Прогноз	Прогноз	
ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ"	2019	2020	2021	
Виручка	564890	625882	684089	
Виручка від збагачення		420112	465488	508778
Інша виручка	144778	160394	175311	
Собівартість	(323767)	(369810)	(405306)	
Оплата праці	(44292)	(57393)	(64854)	
Відрахування до соцфондів				
	(9744)	(12623)	(14264)	
Сировина і матеріали		(50010)	(55388)	(60276)
Електроенергія		(54804)	(60716)	(66362)
Послуги сторонніх організацій		(114909)	(128221)	(138999)
Інші виробничі витрати		(50007)	(55469)	(60551)
Валовий прибуток	241124	256072	278783	
Адміністративні витрати		(28357)	(32199)	(35419)
Інші доходи	809	896	979	
Інші витрати	(7244)	(19058)	(20831)	
EBITDA	206375	205711	223512	
Амортизація	(44808)	(64483)	(81571)	
Прибуток до оподаткування		158741	138096	138518
Податок на прибуток		(29801)	(37028)	(39846)
Чистий прибуток	128940	101068	98672	

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

У 2014 році основні засоби збільшилися на суму 15 613 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт: будинків та споруд - 3054 тис.грн., машин та обладнання - 969 тис.грн, придбано нових активів: будинків та споруд - 2766 тис. грн., машин та обладнання - 8010 тис.грн., інші матеріальні активи - 178 тис.грн, програмне забезпечення та бази даних - 8 тис.грн

У 2015 році надійшло основних засобів на суму 10994 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт машин та обладнання -1915 тис.грн, придбано нових активів: земельних ділянок - 377 тис. грн., машин та обладнання - 2570 тис.грн., на незавершене будівництво - 6172 тис.грн.

Вибуло основних засобів в 2015 році на суму 151 тис.грн, у тому числі: машини та обладнання 132 тис.грн, незавершеного будівництва - 19 тис.грн.

У 2016 році підприємство оновлювало свої основні засоби. Надходження основних засобів за звітний період склало - 48729 тис.грн. а саме: земельні ділянки -60 тис.грн., будівлі та споруди - 1090 тис.грн., машини та обладнання - 9138 тис.грн., меблі, офісне та інше обладнання -6 тис.грн., незавершене будівництво - 38435 тис.грн. Надходження основних

засобів у 2016 році здійснено за рахунок власних коштів Товариства.

Вибуло основних засобів в 2016 році на суму 28 тис.грн, у тому числі: будівлі та споруди 5 тис.грн., машини та обладнання 23 тис.грн.

У 2017 році підприємство оновлювало свої основні засоби. Надходження основних засобів за звітний період склало - 223173 тис.грн. а саме: будівлі та споруди - 81931 тис.грн., машини та обладнання - 126999 тис.грн., меблі, офісне та інше обладнання - 648 тис.грн., незавершене будівництво - 13595 тис.грн. Надходження основних засобів у 2017 році здійснено за рахунок власних коштів Товариства.

Вибуло основних засобів в 2017 році на суму 1254 тис.грн, у тому числі: виробниче обладнання 852 тис.грн., меблі, офісне та інше обладнання 402 тис.грн.

У 2018 році надходження основних засобів за звітний період склало - 51870 тис.грн. а саме: будівлі та споруди - 3324 тис.грн., машини та обладнання - 19905 тис.грн., меблі, офісне та інше обладнання - 82 тис.грн., незавершене будівництво - 28559 тис.грн. Надходження основних засобів у 2018 році здійснено за рахунок власних коштів Товариства.

Вибуло основних засобів в 2018 році на суму 389 тис.грн, у тому числі: будівлі та споруди на суму 44 тис.грн., виробниче обладнання 285 тис.грн., меблі, офісне та інше обладнання 60 тис.грн.

У інвестиційну програму ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ" на 2019 рік заплановано реалізацію інвестиційних проектів на загальну суму 66 783 тис.грн., найбільші з яких:

- будівництво породного відвалу на суму 19 971 тис.грн;
- капітальний ремонт будівлі головного корпусу на суму 3 046 тис.грн;
- капітальний ремонт будівлі дозувальних бункерів на суму 1 913 тис.грн;
- придбання та монтаж розподільного щита 0,4кВ на суму 2 698 тис.грн;
- заміна елеватора та капітальний ремонт елеваторів на суму 6 369 тис.грн;
- придбання та капітальний ремонт гуркотів на суму 6 299 тис.грн;
- капітальний ремонт насосних агрегатів на суму 2 687 тис.грн;
- капітальний ремонт стрічкових конвеєрів 3 855 тис.грн.

Джерело фінансування є власні кошти підприємства.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Власні основні засоби Товариства складаються з: будівлі головного корпусу, будівлі дозуючих бункерів з пристроями, будівлі радіального згущувача, будівлі породного бункеру, будівлі пробороzdільної, будівлі складу обладнання та матеріалів, фільтр-пресового відділення, ілонакопичувача, ілопроводу, породного відвалу, трубопроводів, бункерів, гідроциклонів, гідротовкачів, грохотів, дробилок, залізovidілювача, конвеєрів, лебідок, машин відсадочних, машин пробороzdілювальних, флотаційних машин, центрифуг, електродвигунів, насосів, живильників, вуглесосів, ваги вагонні, конвеєрні та лабораторні, газоаналізатори, дистилятори, золоміри, кондиціонерів та меблів.

Станом на 01.01.2018 р. первісна вартість складає - 431012 тис.грн., в тому числі: земельні ділянки - 397 тис.грн., будівлі та споруди - 173395 тис.грн., машини та обладнання - 228787 тис. грн., меблі, офісне та інше обладнання - 5447 тис.грн., незавершене будівництво - 22986 тис.грн. Знос станом на 01.01.2018 р. становив - 98911 тис.грн., на 31.12.2018 р. - 141853 тис.грн., відсоток

зносу станом на 01.01.2018 р. - 29,8% , відсоток зносу на кінець 2017 р.- 41,8 %.

У 2018 році підприємство оновлювало свої основні засоби. Надходження основних засобів за звітний період склало - 51870 тис.грн. а саме: будівлі та споруди - 3324 тис.грн., машини та обладнання - 19905 тис.грн., меблі, офісне та інше обладнання - 82 тис.грн., незавершене будівництво - 28559 тис.грн. Надходження основних засобів у 2018 році здійснено за рахунок власних коштів Товариства.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства. Обмежень на використання основних засобів немає, ступінь використання основних засобів виробничого призначення становить 100%. Активи утримуються в робочому стані. Використання виробничих потужностей здійснюється з дотриманням діючих нормативів щодо екологічних вимог їх використання.

У інвестиційну програму ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ" на 2019 рік заплановано реалізацію інвестиційних проектів на загальну суму 66 783 тис.грн., найбільші з яких:

- будівництво породного відвалу на суму 19 971 тис.грн;
- капітальний ремонт будівлі головного корпусу на суму 3 046 тис.грн;
- капітальний ремонт будівлі дозувальних бункерів на суму 1 913 тис.грн;
- придбання та монтаж розподільного щита 0,4кВ на суму 2 698 тис.грн;
- заміна елеватора та капітальний ремонт елеваторів на суму 6 369 тис.грн;
- придбання та капітальний ремонт гуркотів на суму 6 299 тис.грн;
- капітальний ремонт насосних агрегатів на суму 2 687 тис.грн;
- капітальний ремонт стрічкових конвеєрів 3 855 тис.грн.

Джерело фінансування є власні кошти підприємства.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Податкове навантаження - високі податки або вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені:

Вплив даних ризиків у 2018 році був незначним.

Невизначеність регуляторного середовища:

Вплив регуляторних ризиків був незначним. На підприємстві повноцінно функціонує система ризик-менеджменту, яка дає можливість своєчасно виявити ризики (у т.ч. потенційні) та розробити заходи для запобігання можливості реалізації даних ризиків, а також - для зниження негативних наслідків (у випадку їх реалізації).

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

Розрив співпраці з підприємствами, що розташовуються на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей, призвело до складнощів в забезпеченні обладнанням та запасними частинами. У зв'язку з цим Товариство доклало зусиль для пошуку альтернативних виробників обладнання, диверсифікації постачальників, адаптації технологічних процесів до використання нового обладнання та запасних частин.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку вплинуло на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання. Зменшення обсягів виробництва не відбулося, оскільки було скомпенсовано втратою Україною контролю над вугільними підприємствами на сході країни.

Ризики, пов'язані із зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

Зазначені ризики вплинули на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання вище запланованих коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою

До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою, відносяться: суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального та процесуального права; відмінність позиції суддів з однієї категорії спорів.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику був обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансово-господарська діяльність Товариства фінансується за рахунок власних коштів Емітент має достатній рівень робочого капіталу для поточних потреб.

Можливі шляхи покращення ліквідності товариства - дотримання фінансової дисципліни, обґрунтованість витрат товариства, вдосконалення організації праці та управління, впровадження режиму економії матеріалів, палива та електроенергії.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Договори емітента станом на 31.12.2018 року мають поточний характер. Основними замовниками послуг ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ" є ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля", ТОВ "ДТЕК Добропільвугілля", ТОВ "ШАХТА "БІЛОЗЕРСЬКА", "ТОВ "ДТЕК ТРЕЙДІНГ".

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

2019	2020	2021
Обсяг збагачення рядового вугілля, тис. т 4 300 4300 4300		

На наступний 2019 рік обсяг збагачення рядового вугілля планується в розмірі 4300 тис.т. Реалізація інвестиційних проектів "Будівництво фільтр-пресового відділення" та "Будівництво породного відвалу" в 2017 році дозволила переробити вже в 2018 році 4292,9 тис.т рядового вугілля, а з 2019 року наростити обсяг переробки до 4300 тис.т.

Розробка нових видів продукції та зміна основної діяльності не планується.

Інформація щодо фінансових планів підприємства на короткостроковий, середньо- та довгостроковий періоди розвитку емітента надана у Таблиці 1.

Таблиця 1

Прогнозні фінансові показники підприємства на 2019-2021 роки				
Прогноз	Прогноз	Прогноз		
ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ"	2019	2020	2021	
Виручка	564890	625882	684089	

Виручка від збагачення	420112	465488	508778
Інша виручка	144778	160394	175311
Собівартість (323767)	(369810)	(405306)	
Оплата праці (44292)	(57393)	(64854)	
Відрахування до соцфондів			
(9744) (12623)	(14264)		
Сировина і матеріали	(50010)	(55388)	(60276)
Електроенергія	(54804)	(60716)	(66362)
Послуги сторонніх організацій	(114909)	(128221)	(138999)
Інші виробничі витрати	(50007)	(55469)	(60551)
Валовий прибуток	241124	256072	278783
Адміністративні витрати	(28357)	(32199)	(35419)
Інші доходи	809 896 979		
Інші витрати	(7244) (19058)	(20831)	
EBITDA	206375	205711	223512
Амортизація	(44808)	(64483)	(81571)
Прибуток до оподаткування		158741	138096 138518
Податок на прибуток	(29801)	(37028)	(39846)
Чистий прибуток	128940	101068	98672

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Товариство протягом 2018 р. не виплачувала дивиденди.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

ОПИС ОСНОВНИХ ХАРАКТЕРИСТИК СИСТЕМ ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ І УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ ЕМІТЕНТА

Діюча в Товаристві система управління ризиками та внутрішнього контролю - невід'ємна частина корпоративного управління Товариства. Ціль організацій даної системи - досягти достатньої впевненості в досягненні Товариством стратегічних та операційних цілей та забезпечити дотримання встановленим правилам, політикам та процедурам.

В Товаристві діють основні принципи системи управління ризиками та внутрішнього контролю: Регулярна ідентифікація та оцінка ризиків, які впливають на досягнення стратегічних і операційних цілей

Прийняття рішень з урахуванням потенційних ризиків

Вибір оптимальної стратегії управління ризиками

Регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками

По кожному бізнес-процесу розроблено та затверджено певний перелік необхідної документації (політики, регламенти та процедури)

Підтримка системи внутрішнього контролю, що закріплює правила та порядок прийняття рішень і вимоги до організацій-бізнес-процесів

Контроль дотримання всіма співробітниками встановлених вимог політиків, регламентів та процедур

Дотримуючись вищезазначених принципів Товариство прагне своєчасно прогнозувати загрози та можливості, знижувати ризики до прийнятного рівня, максимально використовувати наявні

можливості, забезпечити розумну впевненість в досягненні поставлених цілей мінімізуючи необґрунтовані відхилення від встановлених в Товаристві правил, політик регламентів та процедур.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий орган управління Товариством - Загальні збори акціонерів Товариства	-	Акціонери згідно реєстру власників іменних цінних паперів
Наглядова рада Товариства	Кількісний склад Наглядової ради Товариства - 3 особи (представники інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.)	1) Барабаш Михайло Володимирович (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.). 2) Поволоцький Олексій Валерійович (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.). 3) Сахарук Дмитро Володимирович (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).
Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства	Виконавчий орган Товариства є одноосібним у особі Генерального директора Товариства.	СУДАК НАДІЯ ГРИГОРІНА

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Генеральний директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Судак Надія Григорівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1974
- 5) Освіта
Повна вища
- 6) Стаж роботи (років)
14
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ", 00176472, Генеральний директор ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (за суміщенням), тимчасово до моменту обрання Наглядовою радою нового Генерального директора ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
10.02.2017, обрано На посаду призначена на строк 3 (три) роки

9) Опис

05.12.2016 року Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" прийняла рішення призначити Судак Надію Григорівну Генеральним директором ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" з 06.12.2016 року на строк до обрання Наглядовою радою Товариства іншої особи на посаду Генерального директора Товариства.

Рішенням Наглядової ради Товариства від 10.02.2017 на посаду Генерального директора було обрано Судак Надію Григорівну з 10 лютого 2017 року на строк 3 (три) роки.

Судак Надія Григорівна, паспорт ВК № 234730, виданий Добропільським МРВ УМВС України в Донецькій області 14.12.2005 року; пакетом акцій, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє; згоди на розголошення розміру заробітної плати не надала; непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які обіймала (в тому числі протягом останніх п'яти років):

23.12.2004-30.07.2008 - лаборант хімічного аналізу 2 разряду ДП "Укрвуглеякість";

01.08.2008 -17.11.2008 - лаборант хімічного аналізу 2 разряду Відособленого підрозділу "Управління по інспекторському контролю" ДП "Укрвуглеякість";

20.11.2008-31.01.2010 - начальник відділу технічного контролю ВАТ "ЦЗФ Добропольска";

01.02.2010 - 31.01.2014 - заступник директора з якості ВАТ "ЦЗФ Добропольска";

01.02.2014 - 05.12.2016 - заступник директора по виробництву ПАТ "ДТЕК Добропільська ЦЗФ".

05.12.2016 - 10.02.2017 - Генеральний директор Товариства (за суміщенням), тимчасово до моменту обрання Наглядовою радою нового Генерального директора Товариства.

10.02.2018 - 09.02.2020 - Генеральний директор Товариства.

1. Представляє й захищає права та законні інтереси Товариства у взаємовідносинах із усіма судовими та правоохоронними органами, іншими державними органами та органами місцевого самоврядування, перед іншими юридичними й фізичними особами, розташованими як на Україні, так і за її межами, зокрема, проводить переговори, укладає договори та інші правочини з такими особами в інтересах Товариства, вчиняє будь-які інші правочини від імені Товариства в межах повноважень, передбачених цим Статутом, чинним законодавством;

2. За умови отримання попереднього дозволу Наглядової ради вчиняє наступні правочини:

- видає від імені Товариства будь-які поруки та (або) гарантії, укладає правочини про заставу (іпотеку) майна Товариства; - здійснює правочини щодо відчуження нерухомого майна Товариства, у тому числі дарування та/або жертвування нерухомого майна Товариства;

- вчиняє правочини, сума яких перевищує компетенцію виконавчого органу згідно чинного законодавства;

3. Наймає та звільняє працівників Товариства, бере участь у колективних переговорах та укладає колективний договір від імені роботодавця;

4. Заохочує та накладає стягнення на працівників Товариства;

5. Організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства, затверджує штатний розклад Товариства;

6. Самостійно видає накази, розпорядження, вказівки та інші акти управління;

7. Підписує банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства, видає довіреності;

Генеральний Директор: -приймає рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві;

-приймає рішення щодо організації і ведення діловодства в Товаристві;

-організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді плани (бюджети) Товариства;

-розробляє Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства;

-затверджує інструкції та положення про виробничі структурні підрозділи та функціональні структурні підрозділи апарату управління Товариства;

-приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;

- приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства;
- приймає рішення щодо використання майна Товариства в розмірах і на цілі, передбачені планом (бюджетом) Товариства;
- звітує перед Наглядовою радою Товариства в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради;
- організує роботу щодо скликання і проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників відділень виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління та інших працівників Товариства, тощо.

Винагорода за 2018 рік отримана згідно штатному розпису та контракту. Згоди посадової особи-фізичної особи на розкриття даних про винагороду в натуральній формі не надано.

Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Загальний стаж роботи 14 роки.

1) Посада

Член Наглядової ради Товариства (представник інтересів акціонера Товариства - ДТЕК ENERGY B.V.).

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сахарук Дмитро Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

23

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (за суміщенням посад).

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

21.04.2017, обрано На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства)

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (далі - Загальні

збори Товариства) 21.04.2017 року (Протокол №1/2017 від 21.04.2017 року), у зв'язку з необхідністю обрання нового складу Наглядової ради Товариства, прийнято рішення про обрання до Наглядової ради Товариства:

Сахарука Дмитра Володимировича, паспортні дані: серія СА № 027208, виданий Токмацьким РВ УМВС України в Запорізькій області 02.09.1995 року. На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства).

Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадовій особі виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради.

Посади, які обіймав Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років:

З 05.2011 - 08.2014 - Директор з правового забезпечення ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - "ДТЕК ЕНЕРГО");

З 08.2014 - 10.2016 - Виконавчий директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО";

З 10.2016 - 10.2017 - Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" за суміщенням;

З 10.2017 - по теперішній час Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032).

Виконує функції відповідно до статуту Товариства.

1) Посада

Голова Наглядової ради Товариства (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Барабаш Михайло Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

28

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"), 34225325, Заступник директора з виробництва дирекції з добування вугілля ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО").

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

21.04.2017, обрано На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства)

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (далі - Загальні збори Товариства) 21.04.2017 року (Протокол №1/2017 від 21.04.2017 року), у зв'язку з необхідністю обрання нового складу Наглядової ради Товариства, прийнято рішення про обрання до Наглядової ради Товариства: Барабаша Михайла Володимировича, паспортні дані: паспорт громадянина РФ № 87 11 525373, виданий відділом УФМС Росії по республіці Комі у місті Воркуті 10.05.2012 року. На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства).

26.05.2017 року Наглядовою радою Товариства (протокол № б/н від 26.05.2017 року) на підставі п.16.7 Статуту прийнято рішення про обрання Барабаша Михайла Володимировича Головою Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" з 26.05.2017 року.

Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадовій особі виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради.

Виконує функції відповідно до статуту Товариства.

Посади, які обіймав Барабаш Михайло Володимирович протягом останніх п'яти років:

3 09.2012 - 02.2013 - Керівник напрямку "Вугілля" ВАТ "Новоліпецький металургійний комбінат";

3 03.2013 - 09.2016 - Заступник директора з виробництва дирекції з добування вугілля ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО").

3 09.2016 - по теперішній час - Директором з видобутку вугілля Дирекція з видобутку вугілля ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032)

1) Посада

Член Наглядової ради Товариства (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Поволоцький Олексій Валерійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

27

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"), 34225325, - з 2010 до 2014

- Керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - "ДТЕК ЕНЕРГО");

- з 2014 по 2019 - Керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032),

- з 2019 по теперішній час - Директор з корпоративного управління ризик-менеджменту та комплаєнс ТОВ "ДТЕК".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

21.04.2017, обрано На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства)

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (далі - Загальні збори Товариства) 21.04.2017 року (Протокол №1/2017 від 21.04.2017 року), у зв'язку з необхідністю обрання нового складу Наглядової ради Товариства, прийнято рішення про обрання до Наглядової ради Товариства:

Поволоцький Олексій Валерійович, паспорт: серія ТТ №079514, виданий 26.10.2011 Голосіївським РУ ГУМВС України в м. Києві. На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства). Часткою у статному капіталі Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадовій особі виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради Посади, які обіймав Поволоцький Олексій Валерійович протягом останніх п'яти років:

- з 2010 до 2014 - Керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - "ДТЕК ЕНЕРГО");

- з 2014 по 2019 - Керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032),

- з 2019 по теперішній час - Директор з корпоративного управління ризик-менеджменту та комплаєнс ТОВ "ДТЕК".

1) Посада

Головний фахівець з обліку та звітності

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Квик Тетяна Олексіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

30

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ " ЦЗФ "Добропільська" ДП ВАТ "ДХК "Донбасвуглезбагачення", 00176472, Провідний спеціаліст ВАТ " ЦЗФ "Добропільська" ДП ВАТ "ДХК "Донбасвуглезбагачення".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

16.10.2012, обрано -

9) Опис

Переведена в.о. головного спеціаліста з обліку та звітності згідно наказів керівника № 207 від 23.03.2012 р. прийнята за сумісництвом згідно приказу від 16.10.2012 р. Здійснює та координує організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності Товариства, здійснює контроль за ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів. Забезпечує раціональну організацію обліку і звітності, організовує та контролює складання розрахунків щодо використання прибутків, затрат на виробництво, платежів до бюджету, складає фінансові звіти. Винагорода за 2016 рік отримана згідно штатному розпису. Виплат у натуральній формі не отримувала. Загальний стаж роботи 30 років. Протягом своєї діяльності обіймала наступні посади:

3 липня 1989р. по жовтень 1989 р. - бухгалтер Добропільського РМЗ Добропільського виробничого об'єднання по видобутку вугілля Донецької області;

3 жовтня 1989р. по січень 1993р. - бухгалтер Добропільського РБУ Добропільського виробничого об'єднання по видобутку вугілля Донецької області.

3 січня 1993р. - ведучий інженер, з травня 1993 р. по лютий 1998 р. - бухгалтер 1-й категорії по обліку матеріалів шахти "Добропільська" в/о "Добропільвугілля";

3 лютого 1998р. по листопад 2002р. - головний бухгалтер КП "Аптека № 395";

3 листопада 2002 бухгалтер, а з червня 2008р. - провідний спеціаліст ВАТ " ЦЗФ "Добропільська" ДП ВАТ "ДХК "Донбасвуглезбагачення".

Основне місце роботи - ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" - менеджер по організації обліку з 16.10.2012 року. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегія ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" в рамках концепції розвитку Товариства передбачає поетапну реконструкцію та технічне переоснащення існуючого технологічного процесу, розробку заходів по підвищенню рівня екологічної та промислової безпеки, енергоефективності, оновленню застарілого технологічного обладнання.

Інвестиційною програмою на 2019 рік заплановано реалізація проектів на суму 66,8 млн.грн., найбільш великі з них:

- будівництво 2 черги породного відвалу на суму 20,0 млн.грн;
- заміна та капітальний ремонт елеваторів ЭОбс на суму 6,4 млн.грн;
- заміна грохотів "Перекаат" на суму 3,9 млн.грн;
- капітальний ремонт барабанного грохоту -3,7 млн.грн.;
- капітальний ремонт стрічкових конвеєрів - 3,7 млн.грн.;
- капітальний ремонт будівлю дозувальних бункерів - 1,9 млн. грн.;
- придбання та монтаж розподільного щита 0,4 кВ підстанції - 2,7 млн.грн.;
- капітальний ремонт насосних агрегатів - 2,7 млн.грн.;
- заміна грохотів ГИСЛ-42 и ГВЧ-30 - 2,6 млн.грн..

В рамках операційної діяльності в 2019 році Товариством заплановано збагатити рядового вугілля в об'ємі 4 300 тис. тон.

2. Інформація про розвиток емітента

Інформація про розвиток Товариства:

У 2018 році стартував другий етап реалізації ключового життєво важливого проекту "Будівництво породного відвалу", що дозволить забезпечити роботою підприємство на десятиліття. Загальний об'єм інвестицій склав 52,8 млн. грн., у тому числі:

- будівництво породного відвалу - 21,1 млн. грн.,
- капітальні ремонти будівель та споруд - 5,5 млн. грн.,
- капітальні ремонти обладнання - 14,8 млн. грн.,
- оновлення матеріально-технічної бази - 11,1 млн. грн.,

У 2018 році виконані:

- капітальний ремонт стрічкових конвеєрів - 2,9 млн. грн.;
- монтаж розподільного щита 0,4 кВ підстанції - 2,9 млн.грн;
- капітальний ремонт насосних агрегатів - 2,4 млн. грн;
- будівництво повітряної лінії насосної пруда - 1,7 млн.грн;
- капітальний ремонт елеваторів ЭОБС - 1,3 млн. грн.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Правочини щодо деривативів та похідних фінансових інструментів не вчинялись.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Для ефективного управління фінансовими ризиками керівництво:

- регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей,
- забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків,
- вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління,
- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками,
- Застосовує страхування ризиків, управляти якими нераціонально або неможливо,

Операції хеджування не застосовуються.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Податкове навантаження - високі податки або вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені:

вплив даних ризиків у 2018 році був незначним.

Невизначеність регуляторного середовища:

вплив регуляторних ризиків був незначним. На підприємстві повноцінно функціонує система ризик-менеджменту, яка дає можливість своєчасно виявити ризики (у т.ч. потенційні) та розробити заходи для запобігання можливості реалізації даних ризиків, а також - для зниження негативних наслідків (у випадку їх реалізації).

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

розрив співпраці с підприємствами, що розташовані на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей, призвело до складнощів в забезпеченні обладнанням та запасними частинами. У зв'язку з цим Товариство доклало зусиль для пошуку альтернативних

виробників обладнання, диверсифікації постачальників, адаптації технологічних процесів до використання нового обладнання та запасних частин.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку вплинуло на підвищення собівартості продукції з причини подорожчання матеріалів та обладнання. Зменшення обсягів виробництва не відбулося, оскільки було скомпенсовано втратою Україною контролю над вугільними підприємствами на сході країни.

Ризики, пов'язані зі зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

Зазначені ризики вплинули на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання вище запланованих коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою

До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою, відносяться: суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального та процесуального права; відмінність позиції суддів з однієї категорії спорів.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику був обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власний кодекс корпоративного управління в ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (далі також "Товариство") не затверджувався.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" застосовує практику корпоративного управління, яка визначається об'ємом, межами та вимогами законодавства України.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

-

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	

Дата проведення		19.04.2018
Кворум зборів		90,273287
Опис	<p>Пропозиції до переліку питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Збори), які відбулися 19.04.2018, надавала Наглядова рада Товариства.</p> <p>На зборах були розглянуто такі питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. 2. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. 3. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік. 5. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік. 6. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. 7. Зміна типу та найменування Товариства. 8. Внесення змін до Статуту Товариства. 9. Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість. 	

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
--	-----	----

Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	-	

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення: -

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: -

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X

З винагород		X
Інше (зазначити)	-	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: -

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: -

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Барабаш Михайло Володимирович	Голова Наглядової ради		X
Опис:			
Сахарух Дмитро Володимирович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Поволоцький Олексій Валерійович	Член Наглядової ради		X
Опис:			

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно обіймає посаду Виконавчого органу, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний		X

строк або не було обрано нового члена		
Інше (зазначити)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

В 2018 році відбулося 14 засідань Наглядової ради Товариства. На цих засіданнях Наглядовою радою приймалися рішення:

- зі стратегічних питань, затвердження локальних нормативних актів, визначення місцезнаходження Товариства;
- кадрові питання;
- затвердження локальних нормативних актів Товариства;
- питання щодо визначення оцінювача, аудитора Товариства;
- питання щодо скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
- питання щодо вчинення правочинів.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор - Судак Надія Григорівна	До компетенції Виконавчого органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що віднесені законодавством та Статутом Товариства до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
Опис	Рішенням Наглядової ради Товариства від 10.02.2017 на посаду Генерального директора було обрано Судак Надію Григорівну з 10 лютого 2017 року на строк 3 (три) роки.

Примітки

ОПИС ОСНОВНИХ ХАРАКТЕРИСТИК СИСТЕМ ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ І УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ ЕМІТЕНТА

Діюча в Товаристві система управління ризиками та внутрішнього контролю - невід'ємна частина корпоративного управління Товариства. Ціль організацій даної системи - досягти достатньої впевненості в досягненні Товариством стратегічних та операційних цілей та забезпечити дотримання встановленим правилам, політикам та процедурам.

В Товаристві діють основні принципи системи управління ризиками та внутрішнього контролю:
Регулярна ідентифікація та оцінка ризиків, які впливають на досягнення стратегічних і операційних цілей

Прийняття рішень з урахуванням потенційних ризиків

Вибір оптимальної стратегії управління ризиками

Регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками

По кожному бізнес-процесу розроблено та затверджено певний перелік необхідної документації (політики, регламенти та процедури)

Підтримка системи внутрішнього контролю, що закріплює правила та порядок прийняття рішень і вимоги до організацій-бізнес-процесів

Контроль дотримання всіма співробітниками встановлених вимог політиків, регламентів та процедур

Дотримуючись вищезазначених принципів Товариство прагне своєчасно прогнозувати загрози та можливості, знижувати ризики до прийняттого рівня, максимально використовувати наявні можливості, забезпечити розумну впевненість в досягненні поставлених цілей мінімізуючи необґрунтовані відхилення від встановлених в Товаристві правил, політик регламентів та процедур.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови	ні	ні	ні	ні

та членів ревізійної комісії				
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	ні	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	-	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	--	--	---	--

		паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	ні	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	так	ні
Статут та внутрішні документи	ні	так	ні	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	-	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	-	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	60,061804
2	Відкрите акціонерне Товариство "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення"	00176644	9,5625
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	34583094	9,5625

	ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОНУС ЛТД"		
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАЛИВНО-ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "ГАЗ-ЕНЕРГО"	35420777	9,5625
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВА КОМПАНІЯ "ЗБАГАЧУВАЧ"	39784028	9,5625

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	-	

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Посадовими особами органів Товариства є фізичні особи - Голова та члени Наглядової ради Товариства, особа, яка здійснює повноваження одноосібного Виконавчого органу Товариства.

Обрання та припинення повноважень посадових осіб органів Товариства здійснюється за рішенням органу Товариства, до компетенції якого входять ці питання, зокрема Члени Наглядової ради Товариства обираються рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства; Голова Наглядової ради Товариства та одноосібний Виконавчий орган Товариства - рішенням Наглядової ради Товариства.

Винагорода посадовим особам органів Товариства виплачується на умовах, передбачених укладеними з ними цивільно-правовими або трудовими договорами.

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН:

На посаду Виконавчого органу обирається особа, яка має повну цивільну дієздатність, необхідну професійну кваліфікацію та досвід керівної роботи. Кандидати на посаду Виконавчого органу повинні на момент обрання відповідати наступним вимогам: мати вищу освіту, мати досвід роботи на керівних посадах не менш 3 (трьох) років, не бути членом Наглядової ради або Корпоративним секретарем.

Обрання та припинення повноважень (зокрема дострокове) особи на посаду Виконавчого органу здійснюється за рішенням Наглядової ради.

Строк повноважень особи, що обирається на посаду Виконавчого органу, визначається рішенням Наглядової ради, але становить не більше трьох років.

НАГЛЯДОВА РАДА:

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Наглядова рада Товариства складається з 3 осіб.

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами на 3 (три) роки шляхом кумулятивного голосування. Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно обіймає посаду Виконавчого органу, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження.

Рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства, у тому числі про дострокове припинення повноважень, може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства у будь-який час і тільки у відношенні всіх членів Наглядової ради (відповідного складу) з одночасним обранням нових членів Наглядової ради. Рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається простою більшістю голосів акціонерів присутніх на Загальних зборах.

9) повноваження посадових осіб емітента

До повноважень Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що віднесені законодавством та Статутом Товариства до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Повноваження Наглядової ради визначені Статутом Товариства та чинним законодавством України.

Головними функціями Наглядової ради є:

- (1) визначення стратегії розвитку Товариства;
- (2) забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
- (3) забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів, а також врегулювання корпоративних конфліктів;
- (4) забезпечення ефективної діяльності Виконавчого органу.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління ЗВІТ З НАДАННЯ ОБҐРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНOSTI

Інформація про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 Звіту про корпоративне управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (ідентифікаційний код юридичної особи: 00176472, місцезнаходження: Україна, Донецька обл., м. Добропілля, вулиця Київська, будинок 1, далі - Товариство) станом на 31 грудня 2018 року, складеного у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV (далі - Закон № 3480-IV).

Крім того, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2018 року.

Предметом перевірки щодо надання обґрунтованої впевненості щодо інформації у звіті про корпоративне управління є документи та відомості, що розкривають або підтверджують інформацію:

опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

повноваження посадових осіб емітента.

Застосовні критерії

Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV

Закон України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI.

Властиві обмеження

Ми звертаємо увагу, що оцінка ефективності внутрішнього контролю не стосується майбутніх періодів внаслідок ризику, що внутрішній контроль може стати неадекватним через зміни в обставинах або через недотримання або неповне дотримання його політик та процедур.

Конкретна мета

Цей незалежний звіт з надання обґрунтованої впевненості може бути включений до звіту керівництва в складі річної регулярної інформації, що розкривається Товариством на фондовому ринку відповідно до вимог Закону № 3480-IV, та не може використовуватись для інших цілей.

Відносна відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації у звіті про корпоративне управління станом на 31 грудня 2018 року, складеного відповідно до вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для забезпечення розкриття інформації, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Відносна відповідальність практикуючого фахівця

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо інформації зазначеної у пунктах 5-9 звіту про корпоративне управління Товариства, складеного станом на 31 грудня 2018 року відповідно до вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV на основі отриманих нами доказів.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації". Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, щодо інформації емітента з корпоративного управління за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації з предмета завдання доречного до завдання. Це включає оцінку конструкції тих заходів контролю, що є доречними до завдання та визначення, чи було їх застосовано через виконання відповідних процедур на додаток до запиту персоналу, який відповідає за інформацію з предмета завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку. Наша оцінка ризиків суттєвого викривлення включає очікування, що заходи контролю працюють ефективно. Крім будь-яких інших процедур щодо інформації з предмета завдання, доречних за обставин завдання, наші процедури включали отримання достатніх та прийнятних доказів стосовно операційної ефективності заходів контролю за інформацією з предмета завдання.

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма ТОВ "ЕМКОН-АУДИТ" дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог чинного законодавства.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Перегляд виконаної роботи

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв.

Перевірка відповідності інформації, наведеної у звіті про корпоративне управління та підтверджувальної інформації, отриманої із документів, наданих Товариством, відповідей керівництва Товариства на запити, даних із відкритих джерел, тощо, проведена шляхом співставлення (порівняння) інформації звіту про корпоративне управління та інформації отриманої аудитором із різних джерел.

В ході перевірки були використані дані із наступних джерел:

- статут Товариства;
- протоколи загальних зборів акціонерів Товариства, проведених в 2018 році;
- протоколи засідань Наглядової ради Товариства, проведених в 2018 році;
- перелік акціонерів Товариства станом на 31.12.2018 року;
- відповіді на запити від практикуючого фахівця;
- письмові запевнення від Товариства;
- загальнодоступна інформаційна база даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів smida.gov.ua
- єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та формувань usr.minjust.gov.ua;
- сторінка власного веб-сайту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" в мережі інтернет https://dtek.com/investors_and_partners/asset/dobropolskaya/

Завдання передбачало виконання процедур для отримання доказів стосовно інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився датою 31 грудня 2018 року. Вибір процедур залежав від нашого судження, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень інформації внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання звіту про корпоративне управління і документів з метою розробки процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Висновок практикуючого фахівця

На нашу думку інформація, яка викладена в звіті про корпоративне управління Товариства не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року

№3480-IV, Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року №514-VI.

Пояснювальний параграф

Відповідно вимог ст.40-1 Закону № 3480-IV, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2018 року. Ми не висловлюємо нашу думку щодо цієї інформації.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Результати виконання завдання з метою надання впевненості щодо корпоративного управління дають можливість сформулювати судження щодо:

- відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року №514-VI, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV та вимогам його статуту;
- відповідності відображення інформації у звіті про корпоративне управління.

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку, на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і цим Статутом, та наступний його розподіл між акціонерами.

Органами управління Товариства є: Загальні збори - Вищий орган Товариства, Наглядова рада Товариства, Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор Товариства.

Для досягнення мети Товариства його органи здійснюють управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання частини прибутку (дивідендів) Товариства. Поряд з цим, Товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховує інтереси суспільства в цілому.

Система корпоративного управління в Товаристві забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, а також рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів.

У корпоративній структурі Товариства наявна дієва Наглядова рада, кваліфікований виконавчий орган, раціональний і чіткий розподіл повноважень між ними, а також належна система підзвітності та контролю. Система корпоративного управління створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між наглядовою радою та виконавчим органом. Органи Товариства та їх посадові особи діють на основі усієї необхідної інформації, сумлінно, добросовісно та розумно в інтересах Товариства та його акціонерів.

Відповідно до ст. 16. чинної редакції статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є органом, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства.

Відповідно до ст. 17. чинної редакції статуту Товариства, керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган - Генеральний директор Товариства.

Відповідно до ст. 12. чинної редакції статуту Товариства, контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється із залученням незалежного аудитора (аудиторської фірми).

Діючи у Товаристві система контролю за його фінансово-господарською діяльністю сприяє збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства, забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів, підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів, запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок, забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства.

Кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

Товариство не приймало рішення про добровільне застосування кодексів корпоративного

управління фондової біржі, будь-яких об'єднань юридичних осіб або будь-яких інших кодексів корпоративного управління.

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені чинним законодавством України вимоги.

Ми перевірили інформацію, подану в звіті про корпоративне управління щодо застосування кодексу корпоративного управління. Вимоги Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV дотримуються.

Ми перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на загальних зборах рішень, які відображені у звіті про корпоративне управління. Інформація розкрита повністю з дотриманням вимог Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV.

Ми перевірили інформацію щодо персонального складу наглядової ради Товариства, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Інформація у звіті про корпоративне управління достовірна та відповідає Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV.

Товариство розкриває інформацію про істотні фактори ризику, які можуть вплинути на фінансовий стан та результати господарської діяльності Товариства в майбутньому і які можна з достатньою мірою впевненості спрогнозувати, про наявну в Товаристві систему управління такими ризиками, а також про основні характеристики системи внутрішнього контролю. Керівництво Товариства приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. На нашу думку, опис надає правдиву та неупереджену інформацію щодо основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, на нашу думку, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2018 року.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах акціонерів Товариства, на нашу думку, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2018 року.

Порядок призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) посадових осіб емітента, який відображений у звіті про корпоративне управління, визначено статутом Товариства, затвердженим рішенням Загальних зборів акціонерів від 25 квітня 2012 року (протокол загальних зборів від 25 квітня 2012 № 1/2012). На нашу думку, цей порядок в повній мірі відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI щодо призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) посадових осіб Товариства.

Повноваження посадових осіб, які зазначені у звіті про корпоративне управління, визначені статутом Товариства. На нашу думку, повноваження посадових осіб Товариства в повній мірі відповідають вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та іншим вимогам чинного законодавства України та забезпечують посадових осіб Товариства необхідними можливостями для здійснення ними своїх функцій.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	01032, Україна, Голосіївський район р-н, м. Київ, вул. Льва Толстого, 57	49 915 972	60,061804	49 915 972	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАЛИВНО-ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "ГАЗ-ЕНЕРГО"	35420777	д/в, Україна, Донецька обл., д/в р-н, м. Добропілля, вул. Чехова, буд 1	7 947 172	9,5625	7 947 172	0
Відкрите акціонерне Товариство "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення"	00176644	83000, Україна, Донецька обл., д/в р-н, м. Донецьк, вул. Постишева, 60	7 947 172	9,5625	7 947 172	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОНУС ЛТД"	34583094	83028, Україна, Донецька обл., д/в р-н, м. Донецьк, вул. Майська, буд. 66	7 947 172	9,5625	7 947 172	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Промислова компанія "Збачувач"	39784028	03127, Україна, Голосіївський район р-н, м. Київ, пр-т. 40-річчя Жовтня, буд. 100/2	7 947 172	9,5625	7 947 172	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			81 704 660	98,311804	81 704 660	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості іменні	83 107 680	20 776 920,00	<p>Акціонери - власники простих акцій Товариства мають право:</p> <p>(1) брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом та діючим законодавством;</p> <p>(2) брати участь у Загальних зборах з правом голосу з усіх питань, визначених законодавством та Статутом;</p> <p>(3) брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди) у разі прийняття рішення про їх виплату в порядку і способом, передбаченими законодавством України та Статутом;</p> <p>(4) бути обраними до органів Товариства та брати участь у діяльності органів Товариства;</p> <p>(5) отримувати інформацію та документи щодо господарської діяльності Товариства в обсязі і в порядку, визначеними законодавством України та Статутом;</p> <p>(6) продавати чи іншим чином відчужувати належні їм цінні папери, випущені Товариством, або їх частину іншим акціонерам або третім особам без згоди інших акціонерів Товариства та без згоди Товариства. Спадкоємці (правонаступники) акціонера мають право на цінні папери Товариства, які отримують у порядку спадкування (правонаступництва), незалежно від згоди інших акціонерів або самого Товариства;</p> <p>(7) продавати акції Товариства в разі прийняття Загальними зборами рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій;</p> <p>(8) вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних їм простих акцій у</p>	Не мало місце

			<p>встановлених цим Статутом та діючим законодавством випадках;</p> <p>(9) у випадках та порядку, визначених чинним законодавством, придбавати додатково розміщені прості акції Товариства пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій Товариства;</p> <p>(10) уповноважувати довіреністю третіх осіб на здійснення всіх або частини прав, які надаються акціями Товариства;</p> <p>(11) вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства;</p> <p>(12) у разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості пропорційно до вартості належних їм акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченими законодавством України та Статутом;</p> <p>(13) укладати між собою договори (угоди), за якими на акціонерів Товариства, які підписали такі договори (угоди), покладаються додаткові зобов'язання, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, та передбачається відповідальність за їх невиконання.</p>	
Примітки:				
-				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

[illegible]

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	309 115	305 312	0	0	309 115	305 312
будівлі та споруди	133 232	133 006	0	0	133 232	133 006
машини та обладнання	173 520	169 864	0	0	173 520	169 864
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	397	397	0	0	397	397
інші	1 966	2 045	0	0	1 966	2 045
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	309 115	305 312	0	0	309 115	305 312
Опис	<p>Власні основні засоби виробничого призначення станом на 01.01.2018 року становлять за первісною вартістю 431012 тис.грн, на 31.12.2018р. - 481161 тис.грн. Знос основних засобів виробничого призначення станом на 01.01.2018 року склав 98911 тис.грн., на 31.12.2018 р. - 141853 тис.грн. Відсоток зносу основних фондів виробничого призначення на 01.01.2018р. 29,8%, на 31.12.2018р. - 41,8%. Обмежень на використання основних засобів підприємство не має. Ступень використання основних засобів виробничого призначення становить 100%. Первісна вартість основних засобів складається із собівартості витрат на їх придбання, виготовлення та поліпшення, а також інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням їх до стану, придатному до їх використання за призначенням. Надходження основних засобів за рахунок придбання та збільшення первісної вартості на вартість поліпшень протягом звітного року склало 51870 тис.грн., у тому числі будівлі та споруди - 3324тис.грн.; - виробниче обладнання - 19905 тис.грн; - інші основні засоби - 82 тис.грн.;- незавершене будівництво - 28559тис.грн. Переведено в іншу категорію основних засобів - 16217 тис.грн. Нараховано амортизації основних засобів в загальній сумі 43330 тис.грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		628 714	488 699
Статутний капітал (тис.грн)		20 777	20 777
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		20 777	20 777
Опис	<p>Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.</p> <p>Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно</p>		

	Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".
Висновок	Розмір чистих активів ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" більше розміру статутного капіталу товариства, і це задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства"

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	12 829	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	107 643	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	120 472	X	X
Опис	<p>Кредиторська заборгованість за товари та послуги станом на 31.12.2018 року становила :</p> <p>ТОВ "ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ" послуги - 38191 тис.грн</p> <p>ТОВ "ЕЛЕКТРОНАЛАДКА" послуги -13668 тис.грн</p> <p>ТОВ "СХІДНО-УКРАЇНСЬКЕ ПРОМИСЛОВЕ ТОВАРИСТВО" Готова продукція -6270 тис.грн</p> <p>ТОВ "ПАРАЛЛЕЛЬ-М ЛТД" сировина та матеріали -2742 тис.грн</p> <p>ТОВ "БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ПЕРСПЕКТИВА" послуги -2018 тис.грн</p>			

ПРАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	сировина та матеріали	-1627 тис.грн
ТОВ "КОМПАНІЯ "ОСКАР"	сировина та матеріали	-906 тис.грн
ПП "ЖЕЛДОРСЕРВІС"	послуги	-852 тис.грн
ТОВ "ДТЕК"	послуги	-970 тис.грн
ТОВ "ДТЕК СЕРВІС"	послуги	-1493 тис.грн
ТОВ "ДОНБАСЬКА ІНДУСТРІАЛЬНА КОМПАНІЯ"	сировина та матеріали	- 873 тис.грн
ТОВ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "МАШИНОБУДІВНИК"	Капітальний ремонт	-608 тис.грн
ТОВ "АЛЬЯНС ЕНЕРГО ТРЕЙД"	сировина та матеріали	- 559 тис.грн
ТОВ "ВУГЛЕХІМІЧНА ЛАБОРАТОРІЯ"	послуги	- 470 тис.грн
ЛОКОМОТИВНЕ ДЕПО КРАСНОАРМІЙСЬК	послуги	-468 тис.грн
ТОВ "ІМЕКСТИМ"	Готова продукція	-513 тис.грн
ТОВ "ІННОВАЦІЙНІ ТЕХНОЛОГІЇ ВУГЛЕЗБАГАЧЕННЯ"	послуги	-505 тис.грн
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"	послуги	-1288 тис.грн
ТОВ "АГЕНЦІЯ БЕЗПЕКИ"	послуги	-369 тис.грн
ТОВ "ЮМДЖИ ПРОЕКТ"	послуги	-366 тис.грн
ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ ДОНМАШГРУП"	сировина та матеріали	-414 тис.грн
ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ"	металопродукція	-271 тис.грн
ТОВ "ВКП "РЕДУКТОР-КОМПЛЕКТ"	поточний ремонт	-265 тис.грн
ТОВ "МЕНА-ПЛЮС"	послуги	-427 тис.грн
ТОВ "ГУДВІЛ"	сировина та матеріали	-227 тис.грн
ТОВ "Ч.Е-ІНДАСТРІ ГРУП"	основні засоби	-206 тис.грн
ТОВ "ВД СТРОЙ-ГРУП"	послуги	-202 тис.грн
ТОВ "Д.С.А."	сировина та матеріали	-170 тис.грн
ТОВ "ЕЛЕКТРОРЕСУРС"	сировина та матеріали	-170 тис.грн
ТОВ "ПРОМАЛЬЯНС"	сировина та матеріали	-164 тис.грн
ТОВ "ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ"	Електроенергія	-196 тис.грн
ТОВ "ЕЛЕКТРОРАДІОКОМПЛЕКТ"	сировина та матеріали	- 135 тис.грн
ТОВ "НПП КРАМТЕХЦЕНТР"	сировина та матеріали	- 134 тис.грн
ТОВ "ЦЕНТР ПРОМИСЛОВИХ ЗАСОБІВ ІНДИВІДУАЛЬНОГО ЗАХИСТУ"	сировина та матеріали	- 130 тис.грн
ТОВ "ДТЕК ЕСКО"	послуги	-191 тис.грн
ТОВ ВКФ "ЕЛЕКТРОПРОМРЕМОНТ"	поточний ремонт	-123 тис.грн
ТОВ "ЛЕГПРОМІНТЕКС"	сировина та матеріали	-113 тис.грн
ТОВ "ПОЖБЕЗПЕКА ДОНБАСУ"	послуги	- 113 тис.грн

	<p>ТОВ "ЛУВД" сировина та матеріали -112 тис.грн ТОВ-ФІРМА "ДНІПРО-КОНТРАКТ" капітальний ремонт - 112 тис.грн ТОВ "СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР "ТУРБОРЕММОНТАЖ" послуги -111 тис.грн ТОВ "ТЕСА-ГРУПІ" послуги - 107 тис.грн ТОВ "ЛОГОСВУГЛЕПРОМ" сировина та матеріали -103 тис.грн Інші 3164 тис.грн Всього 82116 Заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на кінець звітного періоду склала - 12829 тис.грн., зі страхування - 624 тис.грн., з оплати праці 2312 тис.грн. Станом на 31.12.2018 року інші поточні зобов'язання складають - 22582 тис.грн.</p>
--	--

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Вугільна продукція	64,9	4142,2	1,3	62,9	146305,1	27,3
2	Переробка вугілля	4292,9	304385,3	98,7	4292,9	389057,7	72,7

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	14,2
2	Послуги сторонніх організацій	41,1
3	Електроенергія	13,4
4	Витрати на оплату праці та соціальні відрахування	14,7
5	Амортизація	14

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21994619
Місцезнаходження	02140, Україна, Дарницький р-н, м. Київ, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 1988
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(044) 22-88-914
Факс	(044) 22-88-914
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Аудит фінансової звітності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23785133
Місцезнаходження	08292, Україна, Київська обл., - р-н, м. Буча, бул. Б.Хмельницького, буд. 6, офіс 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 294645
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2014
Міжміський код та телефон	(044) 22-89-165
Факс	(044) 22-89-165
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Види послуг, які надає особа: - послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам, які є зареєстрованими особами в реєстрі власників іменних цінних паперів на

	дату припинення ведення реєстру, зберігання цінних паперів на цих рахунках; - інформаційні та консультаційні послуги.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	діє без ліцензії
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-12
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Види послуг, які надає особа: - послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента, здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів при розміщенні випуску (частини випуску) цінних паперів, виплати доходів за цінними паперами; - надання реєстру власників іменних цінних паперів; - надання інформаційних довідок, звітів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	03049, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, пр-т. Повітрофлотський, буд,25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №520913
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2010
Міжміський код та телефон	(044) 248-28-17
Факс	(044) 248-28-17
Вид діяльності	Інші види страхування, крім страхування життя
Опис	Надає емітенту послуги зі страхування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА
--	--

	АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	13490997
Місцезнаходження	69005, Україна, Запорізька обл., Вознесінівський р-н, м. Запоріжжя, вул. Перемоги 97-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №546578
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.12.2012
Міжміський код та телефон	(044) 520-22-20
Факс	-
Вид діяльності	Інші види страхування, крім страхування життя
Опис	Надає емітенту послуги зі страхування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30115243
Місцезнаходження	03062, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, пр-т. Перемоги 65
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №641919
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.04.2015
Міжміський код та телефон	(044) 536-00-20
Факс	(044) 536-00-20
Вид діяльності	Інші види страхування, крім страхування життя
Опис	Надає емітенту послуги зі страхування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕМКОН-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37153128
Місцезнаходження	02068, Україна, Дарницький р-н, м. Київ, вул. А. Ахматової, 23, кв.96
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4374
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.09.2010
Міжміський код та телефон	(044) 222-69-41
Факс	(044) 222-69-41

Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Виконання завдань з впевненості щодо звіту з Корпоративного управління

		Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2019
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"	за КОАТУУ	00176472
Територія	Донецька область, м.Добропілля	за КОПФГ	1411500000
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КВЕД	231
Вид економічної діяльності	Добування кам'яного вугілля		05.10

Середня кількість працівників: 387

Адреса, телефон: 85000 місто Добропілля, вулиця Київська, будинок 1, +380627727496

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	28
первісна вартість	1001	834	1 255
накопичена амортизація	1002	(834)	(1 227)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	22 986	33 996
Основні засоби	1010	309 115	305 312
первісна вартість	1011	408 026	447 165
знос	1012	(98 911)	(141 853)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	4 463	11 210
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	336 564	350 546

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 307	4 821
Виробничі запаси	1101	2 306	4 668
Незавершене виробництво	1102	0	135
Готова продукція	1103	1	0
Товари	1104	0	18
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	286 938	411 203
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 606	2 058
з бюджетом	1135	0	5
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	3
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	853	1 422
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	226	476
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	226	476
Витрати майбутніх періодів	1170	5	2
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	10 043	7 751
Усього за розділом II	1195	302 978	427 741
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	639 542	778 287

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 777	20 777
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	17 835	14 857
Додатковий капітал	1410	3	3
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	450 084	593 077
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	488 699	628 714

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	23 584	25 107
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	23 584	25 107
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	23 584	25 107
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	81 641	82 116
розрахунками з бюджетом	1620	14 541	12 829
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 169	11 105
розрахунками зі страхування	1625	460	624
розрахунками з оплати праці	1630	1 677	2 312
одержаними авансами	1635	25 457	9
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 977	3 994
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	506	22 582
Усього за розділом III	1695	127 259	124 466
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	639 542	778 287

Керівник

Судак Надія Григорівна

Головний бухгалтер

Квик Тетяна Олексіївна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00176472

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	535 363	455 295
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(308 528)	(250 760)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	226 835	204 535
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5 429	2 436
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(24 858)	(20 160)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(24 663)	(4 290)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	182 743	182 521
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	43	31

Інші доходи	2240	104	377
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 908)	(2 801)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	179 980	180 128
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-32 563	-32 935
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	147 417	147 193
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	-3 499
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-3 499
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-3 499
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	147 417	143 694

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	90 258	77 608
Витрати на оплату праці	2505	42 256	35 461
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 567	7 937
Амортизація	2515	43 341	17 977
Інші операційні витрати	2520	172 627	136 227
Разом	2550	358 049	275 210

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	83 107 680	83 107 680
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	83 107 680	83 107 680
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1,773810	1,771110

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,773810	1,771110
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Судак Надія Григорівна

Головний бухгалтер

Квик Тетяна Олексіївна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00176472

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	461 585	576 293
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1 272	5 335
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	48	23
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 160	32
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 061	1 319
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(175 684)	(140 619)
Праці	3105	(32 041)	(26 775)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 503)	(8 612)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(76 521)	(69 441)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(32 259)	(29 121)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(29 211)	(24 806)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 051)	(15 514)
Витрачання на оплату авансів	3135	(105 124)	(97 639)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(2 823)	(2 222)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	63 430	237 694
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(63 180)	(237 575)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-63 180	-237 575
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	250	119
Залишок коштів на початок року	3405	226	107
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	476	226

Примітки: -

Керівник

Судак Надія Григорівна

Головний бухгалтер

Квик Тетяна Олексіївна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00176472

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20 777	17 835	3	0	450 084	0	0	488 699
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-7 402	0	0	-7 402
Скоригований залишок на початок року	4095	20 777	17 835	3	0	442 682	0	0	481 297
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	147 417	0	0	147 417
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-2 978	0	0	2 978	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-2 978	0	0	150 395	0	0	147 417
Залишок на кінець року	4300	20 777	14 857	3	0	593 077	0	0	628 714

Примітки: -

Керівник

Судак Надія Григорівна

Головний бухгалтер

Квик Тетяна Олексіївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

1. Найменування підприємства та його діяльність

ПАТ <ДТЕК Добропільська ЦЗФ> (далі - Компанія) було створене у 1952 році. Центральна збагачувальна фабрика <Добропільська> була збудована по проекту інституту <Південгіпрошахт> для збагачення вугілля марки <Г> ВО <Добропіллявугілля> та ВО <Красноармійсквугілля>. Введена в експлуатацію в 1952 році з проектною потужністю 1623,5 тисяч тон рядового вугілля за рік. Як відкрите акціонерне товариство <Центральна збагачувальна фабрика <Добропільська> засноване згідно з наказом №441 Міністерства вугільної промисловості України від 12.06.1996р. шляхом перетворення державного підприємства ЦЗФ <Добропільська>, яке як дочірнє підприємство наказом №464 від 16.10.1996р. було введено до складу державної холдингової компанії <Добропіллявугілля>, відповідно до Указів Президента України №210 від 15.06.1993р. <Про корпоратизацію підприємств> та № 116 від 07.02.1996р. <Про структурну перебудову вугільної промисловості> та з наказом № 479 від 04.10.1999р. входить як дочірнє підприємство до ВАТ <ДХК <Донбасвуглезбагачення>. У 2009 році у зв'язку з продажем пакету акцій ВАТ <ЦЗФ <Добропільська> вийшло зі складу ВАТ <ДХК <Донбасвуглезбагачення>. В теперішній час у статутному капіталі Товариства відсутні корпоративні права, які належать державі. Згідно вимогам діючого законодавства та рішення загальних зборів акціонерів від 31.03.2011 року 10.04.2011 року Товариство перереєстровано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ДТЕК Добропільська ЦЗФ>.

Дата державної реєстрації Товариства 19.04.2002р., дата запису 26.04.2005р., номер запису 1 260 12000000000085 організаційно-правова форма - Публічне акціонерне товариство, країна реєстрації-Україна Компанія зареєстрована та фактично знаходиться за адресою: вул. Київська, буд.1, м.Добропілля, Донецька область, Україна.

ПАТ <ДТЕК Добропільська ЦЗФ > здійснює діяльність з переробки рядового вугілля вугледобувних підприємств. Основними постачальниками давальницької сировини є шахти ПрАТ <ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ> і ТОВ <ДТЕК Добропіллявугілля>. Фабрика призначена для збагачення вугілля марок <Д>, <ДГ> і <Г> і при цьому отримує в процесі переробки два види продукції: вугілля ГЖП ВГД (13-100) на комунально-побутові потреби та вугілля ГЖП (0-100) мм для електростанцій. Сировиною для ПАТ <ДТЕК Добропільська ЦЗФ> служать вугілля марок Г(Г2) 0-200, Г10-200, ГЖП 0-200 та ДГ 0-200.

2. Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки.

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на

основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах керівництва Компанії. У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може буде залучене від пов'язаних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування Товариства протягом і більше одного року, починаючи зі звітної дати.

Компанія знаходиться поза зоною бойових дій. Регіон розташування (Добропільський район Донецької області) не відноситься до зони АТО та знаходиться за межами лінії відводу важкого озброєння. Товариство знаходиться на значній відстані від зони бойових дій. На дату підписання фінансової звітності підстав і погроз втрати контролю над операційною діяльністю і активами керівництво не вбачає

3. Політика управління капіталом

Компанія розглядає акціонерний капітал як основне джерело фінансування.

Головною метою управління капіталом Компанії є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Компанії продовжувати свою діяльність. Управління ризиком капіталу, головним чином, стосується виконання вимог українського законодавства ,

Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Компанії до ринків капіталу.

Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва компанії розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за первісною вартістю за винятком основних засобів, які відображені за справедливою вартістю.

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх наданих звітних періодах. Підготовка фінансової звітності з МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні бухгалтерські оцінки. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало власний розсуд. Області, де такі судження особливо

важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності, описані в Примітці 6.

Безперервність діяльності. Фінансова звітність підготована на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого, активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

5. Основні принципи облікової політики

Валюта подання і функціональна валюта. Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків з операцій в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії по офіційному обмінному курсу НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, не перераховуються згідно курсу на кінець року. Вплив змін курсів обміну на справедливую вартість пайових цінних паперів враховується у складі прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби. Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальникам. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на дрібний ремонт і обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожну звітну дату керівництво аналізує основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо присутні будь-які ознаки знецінення, керівництво розраховує відшкодовану суму, яка є справедливою вартістю активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість його використання, залежно від того, яка з цих сум вище. Балансова вартість основних засобів списується до відшкодованої суми, а збиток від їх знецінення і переоцінки признається в інших сукупних прибутках в сумі залишку по кредиту в позитивній переоцінці активу. У фінансовому результаті визнається тільки сума перевищення знецінення/переоцінки над сумою позитивної переоцінки. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується, якщо сталися зміни в розрахунках, які застосовувалися для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про фінансові результати.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація інших статей основних засобів розраховується лінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації по наступних нормах:

термін експлуатації-не більше років

Будівлі і споруди

50

Машини та обладнання

30

Транспортні засоби

10

Меблі, офісне та інше устаткування

15

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) актив відповідає визначенню нематеріального активу; б) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; в) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпорتنі мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;
- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.
- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість нематеріального активу, створеного компанією на стадії розробки, складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення

1-15

Інші нематеріальні активи

1-10

Коли Компанія має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого основного засобу прирівнюється до нуля. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Операційна оренда. Коли Компанія виступає в ролі орендаря у рамках договору оренди, по якому усі ризики і вигоди, властиві володінню активом, в основному не передаються орендодавцем Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на фінансовий результат з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також признається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не признаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки признаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку оподаткування, відносно якій можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первинною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО), для вугілля і палива

за середньозваженою вартістю. Первинна вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими засобами. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації запасів в ході господарської діяльності за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану і витрат на збут.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та
- 2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

МСФЗ (IFRS) 9 докорінно змінює порядок обліку збитків від знецінення за фінансовими активами, в результаті чого модель понесених збитків, передбачена МСФЗ (IAS) 39, замінюється на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків (далі - <ECL>). МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних витрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі - <ECL>), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

- 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати; і
- діючі ECL: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Компанія вважає, що обґрунтована та підтримувана інформація є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновану на історичному досвіді Компанії та обґрунтованій кредитній оцінці.

Компанія вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли малоімовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Компанією в повному обсязі.

Оцінка ECL

ECL (Очікувані кредитні збитки) - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні

збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожну звітну дату Компанія визначає чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є <кредитно-знеціненим>, коли відбулося одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Визнання знецінення

Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи договірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і
- фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Для дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями використовується коефіцієнт кредитного ризику.

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогностичних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нарховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про прибутки та збитки - в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку..

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус резерв на знецінення. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідоцтво того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення не більше трьох місяців. Грошові кошти і їх еквіваленти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження відносно яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

Дивіденди. Дивіденди признаються як зобов'язання і віднімаються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається в примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. У 2018 році по операціях з продажу вугілля застосовувався касовий метод податкового обліку з ПДВ. У цьому разі податкове зобов'язання з цих операцій виникає на дату надходження коштів від клієнта. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. Податковий кредит кредит формується застосовується виключно в частині, пропорційній обсягу постачання товарів/послуг, перерахованих у пункті 44 підрозділу 2 розділу XX Кодексу. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ. Позикові кошти. Позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Витрати з позикових коштів відносяться на витрати на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної процентної ставки або капіталізуються. Позикові засоби класифікуються як поточні зобов'язання, за винятком випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, щонайменше, на 12 місяців після звітної дати.

Капіталізація витрат з позикових коштів. Витрати з позикових коштів, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання або продажу обов'язково потрібно тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу, якщо капіталізація починається з 01 січня 2009 року або після цієї дати. Капіталізація починається у разі, якщо (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати з позикових коштів і (в) здійснює діяльність, яка потрібна для підготовки активу до його запланованого використання або продажу.

Капіталізація витрат з позикових коштів здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати з позикових коштів, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку з кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати з позикових коштів розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних з кваліфікаційним активом), окрім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. У такому разі здійснюється капіталізація фактично понесених витрат з позикових коштів за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

Всі інші витрати за запозиченнями відносяться на витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Витрати за запозиченнями включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з позиковими коштами.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість з основної діяльності нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви по зобов'язаннях і платежах признаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для усього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відбиває поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Коли Компанія чекає, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тих випадках, коли відшкодування значною мірою гарантоване.

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводноючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Зобов'язання з виведення основних засобів з експлуатації. Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації) включається в первісну вартість активу у момент його придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які відбуваються як збільшення, що відображає плин часу (також зване амортизацією дисконту), визнаються в якості процентних витрат. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які зумовлені змінами передбачуваних термінів або величини відтоку ресурсів або зміною ставки дисконтування, призводять до зміни раніше визнаної позитивної або негативної суми переоцінки відносно активу, врахованого за переоціненою вартістю, або коригують вартість відповідного активу в поточному періоді відносно активів, врахованих за первісною вартістю.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно метода нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, зміну відсотка відносно пенсійних зобов'язань і резерву по виведенню активів з експлуатації, а також прибутки та збитки від курсових різниць. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань.

Винагороди працівникам. Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійному фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати у міру їх виникнення. У звіті про сукупні прибутки до складу витрат на оплату праці включені інші пенсійні виплати.

Винагороди працівникам. План із встановленими виплатами. Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Зобов'язання, визнане у балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоякісними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок коригувань та змін в минулих актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли. Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у звіті про фінансові результати.

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики

Компанія робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показані в звітності, протягом наступного фінансового року.

Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. При застосуванні облікової політики, окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності, і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Справедлива вартість основних засобів. Компанія оцінює усі основні засоби за справедливою вартістю.. Для проведення переоцінок Компанія залучає зовнішніх незалежних оцінювачів. Оскільки більшість основних засобів Компанії є вузькоспеціалізованими, вони оцінюються за методом амортизованої вартості заміщення. При проведенні оцінки по цьому методу оцінювачі застосовували такі важливі професійні судження і оцінки:

- Вибір джерел інформації для аналізу витрат на створення активів (фактичні витрати, нещодавно понесені Компанією, спеціалізовані довідкові матеріали і довідники, оцінки вартості створення різних видів устаткування і так далі);

- Професійні судження відносно рівня підсумовування, застосованого для оцінки (вартість окремих матеріалів або робіт або вартість спорудження усього об'єкту основних засобів);

- Визначення порівняльних даних для визначення вартості заміщення деякого устаткування, а також відповідних коригувань, необхідних для обліку відмінностей між технічними характеристиками і станом нового і існуючого устаткування;

- Метод кривих Айова, застосований для розрахунку фізичного зносу основних засобів, і метод кривих Маршалла і Свифта, застосований для розрахунку фізичного зносу об'єктів інфраструктури;

- Метод дисконтування грошових потоків і порівняльний метод, які застосовувалися для розрахунку економічного застарювання основних засобів.

Первинне визнання операцій з пов'язаними сторонами. В ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. Відповідно до вимог МСФЗ 9 , фінансові інструменти при первинному визнанні повинні відбиватися за справедливою вартістю. При визначенні того, чи проводилися операції по ринкових або неринкових процентних ставках, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку. Основою для таких суджень є ціни для подібних операцій між незв'язаними сторонами і аналіз ефективної процентної ставки.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення. На 31 грудня 2018 року Компанія оцінює зобов'язання з пенсійного забезпечення, використовуючи ставку дисконтування 14,03%, зростання заробітної плати 11,16% до 2021 року та 5,93% з 2022 року і коефіцієнт плинності персоналу 10%.

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нові та змінені стандарти, прийняті Компанією.

Компанія вперше застосувала такі нормативні документи і поправки для свого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2018 року:

- МСФЗ (IFRS) 9 <Фінансові інструменти> (випущено 24 липня 2014 року і набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

- МСФЗ (IFRS) 15 <Виручка за договорами з покупцями> (випущений 28 травня 2014 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

- Щорічні поліпшення циклу МСФЗ 2014-2016 рр. - Поправки до МСФЗ 1 та МСБО 28 (випущені 8 грудня 2016 року і набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

- Інтерпретація IFRIC 22 <Операції в іноземній валюті та попередній розгляд> (випущена 8 грудня 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Класифікація. У зв'язку з застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 відбулися зміни в класифікації фінансових активів та фінансових зобов'язань Компанії.

Фінансові активи, які були класифіковані Компанією згідно МСБО 39 у категорії <інвестиції, утримувані до погашення> та <позики та дебіторська заборгованість>, були класифіковані за

МСФЗ (IFRS) 9 у категорію <фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю>, виходячи з бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та характеристик фінансових активів, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками. Це обумовлено тим, що такі фінансові активи утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Метод обліку після первинного визнання таких фінансових активів не змінився - облік ведеться за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Класифікація фінансових зобовязань Компанії не змінилася.

Зменшення корисності. Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

МСФЗ (IFRS) 9 був застосований ретроспективно. Відповідно до перехідних положень МСФЗ 9 (7.2.15) та (7.2.26), Компанія не здійснює перерахунок порівняльної інформації. Таким чином, коригування, що випливають з нових правил знецінення, не відображаються в балансі на 31 грудня 2017 року, але визнаються у початковому балансі 1 січня 2018 року.

Власний капітал Компанії був відкоригований на ефект від застосування нового стандарту як описано нижче.

Звітний період, що завершився

31 грудня 2017

відповідно до МСБО 39

Ефект від першого застосування МСФЗ 9

Балансова вартість

1 січня 2018

Відповідно до МСФЗ 9

Ефект на нерозподілений прибуток на 1 січня 2018

Відстрочений податковий актив на 1 січня 2018 року

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

286 938

(9 440)

277 498

(7 740)

1 699

Інша поточна дебіторська заборгованість

853

(30)

823

(26)

6

ЗАГАЛОМ АКТИВИ

287 791

(9 470)

278 321

(7 766)

Вплив нової моделі знецінення

Для активів у рамках моделі знецінення МСФЗ (IFRS) 9 збитки від знецінення, як правило, збільшуються і стають більш мінливими. Компанія визнала, що застосування вимог щодо знецінення МСФЗ (IFRS) 9 на 1 січня 2018 року призводить до додаткового резерву на знецінення наступним чином.

В тисячах гривень

Резерв під очікувані кредитні збитки (резерв сумнівних боргів)
на 31 грудня 2017 за МСБО 39

6

Додаткове знецінення визнане на 1 січня 2018 року:

9 470

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

9 440

Інша поточна дебіторська заборгованість

30

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 2018 за МСФЗ 9

9 476

Наступний аналіз містить додаткові деталі щодо розрахунку ECL, пов'язаних з торговою дебіторською заборгованістю щодо прийняття МСФЗ (IFRS) 9. ECL були розраховані на основі фактичних кредитних збитків за минулий рік або загальнодоступної інформації, що використовується для визначення очікуваних кредитних втрат. Компанія розраховувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів. Експозиції в кожній групі були розподілені на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як кредитний ризик і строк виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Група фінансових активів

Очікуваний відсоток втрат

на 01.01.2018

Очікуваний відсоток втрат

На 31.12.2018

Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

2.58% - 3.37%

4.26%-6.47%

Скоригована дохідність корпоративних облігацій Компаній Групи

Фінансова заборгованість ДП <Енергоринок>

3.01%

4,86%

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Підприємства державної і комунальної форми власності, підприємства, які фінансуються за рахунок Державного бюджету (строком виникнення до 1 року)

10%

10%

Історія платежів

Підприємства державної і комунальної форми власності, підприємства, які фінансуються за рахунок Державного бюджету (строком виникнення більше 1 року)

97%

97%

Історія платежів

Інші компанії (строком виникнення до 1 року)

10%

10%

Історія платежів

Інші компанії (строком виникнення більше 1 року)

97%

97%

Історія платежів

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

З 1 січня 2018 року Компанія зобов'язана застосовувати МСФЗ (IFRS) 15 <Дохід від договорів з клієнтами>. Визнання вимог нових стандартів забезпечують більш поширені вказівки щодо складних угод, таких як облік багатокомпонентних домовленостей. Новий стандарт застосовує основний принцип, згідно з яким доходи повинні визнаватися, коли товари або послуги передаються замовнику за ціною операції. Будь-які пов'язані товари або послуги, які відрізняються, повинні бути визнані відокремлено, а будь-які знижки повинні, як правило, бути розподілені по окремих елементах. Якщо розмір компенсації змінюється з будь-якої причини, мінімальні суми повинні бути визнані, якщо вони не мають значного ризику скасування/повернення. Суттєві ідентифіковані витрати, пов'язані з забезпеченням контрактів з клієнтами, повинні бути капіталізовані та амортизовані протягом періоду, коли Компанія отримує економічні вигоди від контракту.

Керівництво розглянуло низку типових угод на постачання товарів, робіт, послуг, що використовуються для напрямку доходів. За оцінкою менеджменту коригування залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2018 року по окремим контрактам з клієнтами відсутнє або є несуттєвим, тому залишок нерозподіленого прибутку на 01 січня 2018 року не був перерахований у фінансовій звітності Компанії.

Визнання доходу. Компанія використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ (IFRS) 15. Компанія визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання до виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 не мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Компанії.

Наступні нові стандарти, які мають відношення до фінансової звітності Компанії, були випущені і схвалені Європейським союзом, але не вступили в силу для фінансових періодів, що

починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати:

МСФЗ (IFRS) 16 - <Оренда> (випущений 13 січня 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

У січні 2017 року Міжнародна Рада з обліку опублікувала МСФЗ 16 Оренда. МСФЗ 16 замінює МСБО 17 <Оренда>, Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 <Визначення наявності в угоді ознак договору оренди>, Роз'яснення ПКР (SIC) 15 <Операційна оренда - стимули> та Роз'яснення ПКР (SIC) 27 <Аналіз сутності угод, що мають юридичну форму угоди про оренду>.

Всі договори оренди призводять до того, що орендар отримує право використовувати актив на початку терміну оренди і, якщо орендні платежі здійснюються з плином часу, також отримує фінансування. МСФЗ (IFRS) 16 виключає класифікацію оренди як операційної або фінансової оренди, як того вимагає МСФЗ (IAS) 17, і замість цього вводить модель обліку для одного орендаря. Орендарі будуть зобов'язані:

- визнавати: (а) активи і зобов'язання за всіма договорами оренди з терміном понад 12 місяців, якщо базовий актив не має низьку вартість;
- амортизацію орендних активів відображати окремо від відсотків по орендним зобов'язанням в звіті про прибутки і збитки.

МСФЗ (IFRS) 16 в основному повторює вимоги щодо бухгалтерського обліку орендодавця відповідно до МСФЗ (IAS) 17. Відповідно, орендодавець продовжує класифікувати свою оренду як операційну або фінансову оренду і по-різному враховувати ці два види оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї.

Ми провели аналіз договорів оренди, в яких Компанія є орендарем та орендодавцем.

Орендар

Компанія орендує наступні види основних засобів :

Земельні ділянки;

Виходячи з нашого аналізу, окремі угоди, що стосуються оренди земельних ділянок та споруд, містять ознаки оренди та вимоги МСФЗ (IFRS) 16 будуть застосовуватися до цих договорів оренди.

Орендодавець

Облік договорів оренди, в яких Компанія виступає як орендодавець не змінюється у зв'язку з МСФЗ (IFRS) 16.

Перехідні положення

Компанія визначила датою першого застосування стандарту початок річного звітного періоду, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати.

Компанія вирішила не перераховувати порівняльну інформацію, але визнає кумулятивний ефект від першого застосування МСФЗ (IFRS) 16 як коригування на дату первісного застосування.

Компанія визнає орендні зобов'язання на дату першого застосування для оренди, що раніше була класифікована як операційна оренда із МСБО 17. Компанія оцінює таке орендне зобов'язання за поточною вартістю несплачених орендних платежів, дисконтованою з використанням ставки додаткових запозичень на дату першого застосування.

Компанія визнає актив з права користування на дату першого застосування для оренди, що раніше була класифікована як операційна оренда із МСБО. Компанія обрала наступний підхід - виходячи з кожного окремого договору оренди оцінювати такий актив з права використання у розмірі, що дорівнює орендним зобов'язанням, скоригованим на суму будь-яких передплачених або нарахованих орендних платежів, що відносяться до цієї оренди, визнаних у звіті про фінансовий стан безпосередньо перед датою першого застосування. Таким чином, не було зафіксовано

жодного впливу на власний капітал.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних товарів.

Замість застосування вимог щодо визнання МСФЗ (IFRS) 16 Компанія вирішила враховувати орендні платежі як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії оренди для наступних видів оренди:

- оренда, яка має строк оренди 12 місяців або менше та не містить можливості придбання та щодо якої немає очікувань про подовження строку;
- оренда, вартість базового активу якого є нижчим за 150 тисяч гривень;
- оренда наступних базових активів незалежно від вартості: ІТ-техніка, меблі, інструменти та інвентар.

Ставка дисконтування

Припустима ставка дисконту в оренді повинна використовуватися як дисконтний фактор, якщо може бути легко визначений.

Однак у зв'язку з тим, що визначити цей показник практично неможливо, Компанія вирішила застосовувати ставку додаткових запозичень - ставку відсотка, яку орендар сплатив би, щоб позичити на аналогічний термін та під аналогічне забезпечення необхідні кошти для отримання активу вартості аналогічного активу з правом використання за подібних економічних умов.

Орендна діяльність Компанії сконцентрована в Україні та деномінована в українських гривнях (UAH). Компанія оцінила, що зможе зібрати кошти, необхідні для отримання активу вартості аналогічного активу з правом використання, в межах банківської системи України, деномінованої в гривнях. Тому як ставка дисконтування використовувалася середня ставка банківських запозичень у гривнях на основі статистики НБУ за останні 6 місяців. З метою оцінки впливу МСФЗ (IFRS) 16 ми застосовували наступні ставки:

для договорів зі строком від 1 до 5 років - 18,80%;

для договорів зі строком понад 5 років - 16,24%.

Компоненти, що не пов'язані з орендою

Вважаючи практично доцільним, Компанія вирішила не відокремлювати компоненти, що не пов'язані з орендою, від компонентів оренди, а замість цього враховувати кожен компонент оренди та будь-які пов'язані з ним компоненти, що не належать до оренди, як окремий компонент оренди.

Строк оренди

У наших розрахунках ми використовували або договірні умови оренди, або очікування керівництва щодо використання орендованих активів.

Щодо оренди землі керівництво має намір орендувати землю на строк, що принаймні дорівнює терміну корисного використання необоротних активів, розташованих на цій землі, але деякі контракти укладаються на строк, що є значно меншим. Для цілей оцінки орендних зобов'язань ми застосовували очікувані строки, що складають (СЕТИ - 23 роки, підприємства ЕНЕРГО 40 лет) , та є середнім фактичним строком подібних договорів оренди.

Строк оренди буде переглянутий тільки після настання значної події або суттєвої зміни обставин, що знаходяться під контролем Компанії.

Наступні нові стандарти, які стосуються фінансової звітності Компанії, були випущені, але не були схвалені Європейським Союзом:

- Інтерпретація IFRIC 23 <Невизначеність в відношенні податкових льгот> (випущена 7 червня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Щорічні удосконалення стандартів МСФЗ, цикл 2015-2017 рр. - поправки до МСФЗ 3, МСФЗ 11, МСБО 12 та МСБО 23 (випущено 12 грудня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Поправки до МСФЗ (IAS) 19: <Поправка, скорочення або погашення плану (випущені 7 лютого 2018 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Поправки до Концептуальної структури фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати);

- Визначення бізнесу - поправки до МСФЗ 3 (випущені 22 жовтня 2018 року і набувають чинності для придбань з початку річного звітного періоду, що починається 1 січня 2020 року або після цієї дати);

- Функції дострокового погашення з негативною компенсацією - поправки до МСФЗ 9 (випущені 12 жовтня 2017 року і набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Визначення суттєвості - Поправки до МСБО 1 і МСБО 8 (випущені 31 жовтня 2018 року і набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати). В даний час Компанія оцінює вплив поправок на фінансову звітність.

8. Використання справедливої вартості

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів. Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень : котирування (незкориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 <Оцінка справедливої вартості>, за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 17, а також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.

Оцінка вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути примінено три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.

(i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та походить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

(ii) Порівняльний (або ринковий) підхід засновано на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на Дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два метода: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких звертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія

порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купівлі-продажу.

При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури.

(iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогнозуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два метода: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку.

Для визначення справедливої вартості основних засобів компанії було використано витратний підхід для спеціалізованих, та порівняльний метод для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

9. виправлення помилок

Помилки відсутні.

10. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку стосунків, які можуть бути стосунками між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі.

Нижче описано характер стосунків між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала значні операції або має значні залишки за станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядку 1125)

439 648

286 938

Мінус: резерв на знецінення (до рядку 1125)

(28 445)

-

Чиста дебіторська заборгованість (до рядку 1125)

411 203

286 938

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (до рядку 1130)

1 232

242

Інша дебіторська заборгованість (до рядку 1155)

1 132

737

Мінус: резерв на знецінення (до рядку 1155)
(52)

-

Чиста дебіторська заборгованість (до рядку 1155)

1 080

737

Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядку 1165)

474

225

у тисячах гривен

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядку 1615)

(52 121)

(40 318)

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (до рядку 1635)

-

(25 449)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

Провідний управлінський персонал протягом 2018 року складався в середньому із 3-х осіб (2017: 3-х осіб). У 2018 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, становила 2242 тис. грн. (2017: 1319 тис. грн.).

11. Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010)

У балансовій вартості основних засобів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень

Земельні ділянки

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання

Меблі, офісне та інше обладнання

Незавершене будівництво

Всього

Первісна або переоцінена вартість на 01 січня 2017 р.

397

78 672

99 377

5 108

55 325

238 879

Накопичена амортизація

(34 892)

(43 696)

(3 613)

(82 201)

Балансова вартість на

01 січня 2017 р.

397

43 780

55 681

1 495

55 325

156 678

Надходження

81 931

126 999

648

13 595

223 173

Переведення з однієї категорії в іншу

12 792

3 263

93

(16 148)

-

Вибуття первісної вартості

(852)

(402)

(29 786)

(31 040)

Вибуття амортизаційних нарахувань

852

402

1 254

Амортизаційні нарахування

-

(5 271)

(12 422)

(271)

(17 964)

Балансова вартість на 31 грудня 2017 р.

397

133 232

173 521

1 965

22 986

332 101

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2017 р.

397

173 395

228 787

5 447

22 986

431 012

Накопичена амортизація

(40 163)

(55 266)

(3 482)

(98 911)

Балансова вартість на 31 грудня 2017 р.

397

133 232

173 521

1 965

22 986

332 101

Надходження

3 324

19 905

82

28 559

51 870

Переведення з однієї категорії в іншу

12 245

3 577

395

(16 217)

-

Вибуття первісної вартості

(44)

(285)

(60)

(1 332)

(1 721)

Вибуття амортизаційних нарахувань

44

283

61

388

Амортизація об'єктів переведених з однієї категорії в іншу

4

(4)

-

Амортизаційні нарахування

-

(15 799)

(27 133)

(398)

(43 330)

Балансова вартість на 31 грудня 2018 р.

397

133 006

169 864

2 045

33 996

339 308

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2018 р.

397

188 920

251 984

5 864

33 996

481 161

Накопичена амортизація

(55 914)

(82 120)

(3 819)

(141 853)

Балансова вартість на 31 грудня 2018 р.

397

133 006

169 864

2 045

33 996

339 308

У 2018 році до складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основними засобами в сумі первісної вартості 972 тис.грн. (у 2017 році 4 020 тис.грн), скориговані на суму ПК 8 тис.грн (у 2017 році 508 тис.грн.) та нараховано резерв сумнівної заборгованості в сумі 922 тис.грн. (у 2017 році 922 тис.грн).

Остання оцінка основних засобів була проведена станом на 01.12.2011 року, для чого було залучено незалежних оцінювачів. Більша частина споруд, виробничого та іншого устаткування мають вузькоспеціалізований характер і рідко продаються на відкритому ринку в Україні, окрім випадків продажу у складі діючого бізнесу. В Україні ринок аналогічних основних засобів не є активним, і відсутність угод з продажу порівнюваних активів в достатньому об'ємі не дозволяє використовувати ринковий підхід для визначення справедливої вартості. Отже, їх справедлива вартість визначалася, передусім, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворення або заміни основних засобів, скоректованих на погіршення фізичного або економічного стану і застарювання. Для неспеціалізованих основних засобів, для яких була відома ринкова інформація угод з продажу порівнюваних активів, застосований зрівнювальний підхід оцінки.

У 2018 році витрати на амортизацію у сумі 43 231 тис. гривень (у 2017 році - 17 909 тис. гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 74 тис. гривень (у 2017 році - 64 тис. гривень) - до складу адміністративних витрат. Амортизація основних засобів, зданих в оренду становить у сумі 36 тис. гривень (у 2017 році - 4 тис. гривень)

Основні засоби включають 56 165 тис.гривень (у 2017 році - 28 997 тис.гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

12. Нематеріальні активи (до рядку балансу 1000)

У балансовій вартості нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Первісна або переоцінена вартість на початок періоду

834

834

Накопичена амортизація

(834)

(834)

Балансова вартість на початок періоду

-

-

Надходження

30

-

Вибуття первісної вартості

Переведення з однієї категорії в іншу

391

Амортизація переведених

(382)

Амортизаційні нарахування

(11)

-

Балансова вартість на кінець періоду
28

Первісна або переоцінена вартість на кінець періоду
1 255

834

Накопичена амортизація
(1 227)

(834)

Балансова вартість на кінець періоду
28

-

13. Довгострокова дебіторська заборгованість (до рядку балансу 1040)

Станом на 31 грудня 2018 року довгостроковою дебіторською заборгованістю немає

14. Товарно-матеріальні запаси (до рядку балансу 1100)

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Паливо (вугілля, газ, мазут)

1 157

330

Матеріали і запасні деталі

3 511

1 976

Незавершено виробництво

135

-

Товари

18

-

Готова продукція

-

1

Всього товарно-матеріальних запасів
4 821
2 307

За станом на 31 грудня 2018 року вартість товарно-матеріальних запасів наведена за вирахуванням знецінення застарілих ТМЗ в сумі 53 тис. гривень (на 31 грудня 2017 року -215 тис. гр

15. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1130, 1135, 1155)

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.
31 грудня 2017 р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності

439 648
286 938

Мінус: резерв на знецінення

(28 445)
-

Інша дебіторська заборгованість

1 500
859

Мінус: резерв на знецінення

(78)
(6)

Всього фінансової дебіторської заборгованості

412 625

287 791

Аванси видані за товари і послуги

2 107

2 655

3 бюджетом

5

-

Мінус: знецінення авансів виданих

(49)

(49)

Всього нефінансової дебіторської заборгованості

2 063

2 606

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості

414 688
290 397

31 грудня 2018 р.

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з основної діяльності
Інше
Аванси видані

Первісна вартість дебіторської заборгованості
439 648
1 500
2 107

З бюджетом

5

Резерв на знецінення
(28 445)
(78)
(49)

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості
411 203
1 427
2 058

31 грудня 2017 р.

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з основної діяльності
Інше
Аванси видані

Первісна вартість дебіторської заборгованості
286 938
859
2 655

З бюджетом

Резерв на знецінення

-

(6)
(49)

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості
286 938

853

2 606

У сумі резерву на знецінення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторській заборгованості сталися наступні зміни:

2018 рік

у тисячах гривень

Дебіторська заборгованість з
основної діяльності

Інше

Аванси видані

Резерв на знецінення на 1 січня

-

(6)
(49)

Зміни згідно МСФО 9

(9 440)

(30)

Витрати на знецінення

(28 445)

(71)

Сторно резерву на знецінення впродовж року

9 440

29

Резерв на знецінення на 31 грудня

(28 445)

(78)

(49)

2017 рік

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з
основної діяльності
Інше
Аванси видані
Резерв на знецінення на 01 січня

-

(6)

(49)

Витрати на знецінення

-

-

Сторно резерву на знецінення впродовж року

-

-

Резерв на знецінення на 31 грудня

-

(6)

(49)

Аналіз кредитної якості дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості наведено нижче:

31 грудня 2018 р.

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з
основної діяльності
Інше

Поточна і незнецінена заборгованість:

- ПРАТ <ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ
170 794
163

- ТОВ <ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ>
112 322
22

- ТДВ <ШАХТА <БІЛОЗЕРСЬКА>
19 299

-ТОВ < ДТЕК ТРЕЙДИНГ>
137 233

-ТОВ <ДТЕК>
180

- ТОВ < МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС>
677

- ТОВ < МОСПІНСЬКЕ ВПП>
15

-Інши
443

Всього поточної і незнеціненої заборгованості
439 648
1 500

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів
176 358
1 125

- прострочена від 90 до 180 днів
177 893
318

- прострочена від 180 до 360 днів
85 397
18

- прострочена від 360 днів

40

Всього простроченої заборгованості
439 648
1 500

Мінус резерв на знецінення
(28 445)
(78)

Всього
411 203
1 422

31 грудня 2017 р.

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з
основної діяльності
Інше

Поточна і незнецінена заборгованість:

- ПРАТ <ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ
147 786

- ТОВ <ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ>
112 574

283

- ТДВ <ШАХТА <БІЛОЗЕРСЬКА>
26 578

- ТОВ < МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС>

397

-Інши

179

Всього поточної і незнеціненої заборгованості
286 938
859

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів
113 459
658

- прострочена від 90 до 180 днів
107 856
93

- прострочена від 180 до 360 днів
65 623
12

- прострочена від 360 днів

Всього простроченої заборгованості
286 938
859

Мінус резерв на знецінення
-
(6)

Всього
286 938
853

16. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції (до рядку балансу 1165)
у тисячах гривень
31 грудня 2018 р.
31 грудня
2017 р.

Банківські рахунки до запитання
476
226
Грошові кошти, використання яких обмежене
-
-

Всього грошових коштів та їх еквівалентів
476
226

Усі грошові кошти і їх еквіваленти деноміновані в гривнях.
Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.

17. Рух грошових коштів

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Рух коштів від операційної діяльності

63 430

237 694

Рух коштів від інвестиційної діяльності

(63 180)

(237 575)

Рух коштів від фінансової діяльності

Всього

250

119

18. Акціонерний капітал

На 31 грудня 2018 та 31 грудня 2017 років загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих акцій Компанії, що є в обігу, складало 83 107 680 акцій номінальною вартістю 0,25 гривень за акцію. Усі випущені прості акції повністю сплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2018р.:

Акціонер

Кількість акцій, шт

Номінальна вартість акцій, тис.грн

% голосуючих акцій емітента

ТОВ <ДТЕК ЕНЕРГО>

49 915 972

12 478 993

60,0618

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2017р.:

Акціонер

Кількість акцій, шт

Номінальна вартість акцій, тис.грн

% голосуючих акцій емітента

ТОВ <ДТЕК ЕНЕРГО>

49 915 972

12 478 993
60,0618

19. Рух капіталу

Станом на 01.01.2018 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені нерозподілений прибуток у сумі 450 084 тис. грн. Коригування на початок року у зв'язку із застосуванням МСФЗ зменшили капітал у сумі 7 402 тис. грн. Чистий прибуток за звітний період склав 147 417 тис. грн. Інші зміни в капіталі, які пов'язані із застосуванням МСФЗ збільшили нерозподілений прибуток та зменшили капітал у дооцінках у сумі 2 978 тис. грн. Таким чином, на кінець 2018 року за даними компанії в результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ, МСФЗ9 нерозподілений прибуток склав 593 077 тис. грн.

Станом на 01.01.2017 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені нерозподілений прибуток у сумі 302 605 тис. грн. Чистий прибуток за 2017 рік склав 147 193 тис. грн. Інші зміни в капіталі, які пов'язані із застосуванням МСФЗ збільшили нерозподілений прибуток та зменшили капітал у дооцінках у сумі 3 785 тис. грн. Інші зміни зменшили капітал у сумі 3 499 тис. грн. Таким чином, на кінець 2017 року за даними компанії в результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ нерозподілений прибуток склав 450 084 тис. грн.

20. Дивіденди

19.04.2018 року Загальними зборами акціонерів прийнято рішення не здійснювати нарахування та виплату частини прибутку(дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. Чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи Товариства у 2017 році залишається нерозподіленим

21. Інші довгострокові зобов'язання (до рядку балансу 1521)
у тисячах гривень

31 грудня

2018 р.

31 грудня

2017 р.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення (Примітка 23)

25 107

23 584

Всього довгострокових фінансових зобов'язань

25 107

23 584

22. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень

31 грудня

2018 р.

31 грудня

2017 р.

ПДВ

-

7 055

Збір за забруднення довкілля

833

605

Збір на спеціальне використання води

-

28

Податок на прибуток

11 105

6 169

Податок на землю

339

271

Інше

552

413

Всього податків до сплати

12 829

14 541

23. Резерви з пенсійного забезпечення

Компанія бере участь в державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Умови цього плану встановлені Законом України № 1788 від 5 листопада 1991 року "Про пенсійне забезпечення" і Постановою Пенсійного фонду України №21-1 від 19 грудня 2003 року "Інструкція про порядок розрахунку і сплати Пенсійному фонду України внесків за обов'язкове державне пенсійне страхування страхувальниками і застрахованими особами".

Компанія також надає одноразові виплати при виході на пенсію.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення, визнані в звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2018 та 2017 років були наступними:

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017р.

Пенсійні виплати

17 836

17 047

Вугілля пенсіонерам

5 577

4 862

Одноразові виплати при виході на пенсію

1 694

1 675

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан

25 107

23 584

У звіті про фінансові результати визнані наступні суми:

у тисячах гривень

Вартість поточних послуг

515

481

Витрати з відсотків

2 908

2 801

Визнана вартість послуг минулих періодів

-

(2 410)

Всього

3 423

872

Зміни в приведеній вартості зобов'язання з встановлених виплат були наступними:

у тисячах гривень

2018р.

2017р.

Зобов'язання з встановлених виплат на 01 січня

23 584

20 475

Вартість поточних послуг

515

481

Витрати з відсотків

2 908

2 801

Визнана вартість послуг минулих періодів

-

(2 410)

АктUARні збитки

-

4 267

Пенсії виплачені

(1 900)

(2 030)

Зобов'язання по встановлених виплатах на 31 грудня

25 107

23 584

Основні застосовані актуарні припущення наведені нижче:

Номінальна ставка дисконту

14,03%

12,85%

Номінальне збільшення заробітної плати

11,16%

13.66%

Коефіцієнт індексації пенсій

12,57%

9,33%

Інфляція

5.93%

5.0%

Коефіцієнт плинності персоналу

10,00%

10,00%

У 2013 році до пенсійного законодавства України було внесено зміни щодо перерахунку пенсій. Раніше право на перерахунок пенсій визначалось від рівня зростання пенсії окремого пенсіонера. За новими правилами перерахунку підлягають усі пенсії, незалежно від індивідуального рівня зростання. При цьому заробітна плата, що береться для визначення або попереднього розрахунку пенсії, буде підвищуватись на коефіцієнт не нижче 20% від рівня зростання середньої заробітної плати в Україні, з якої сплачувались страхові внески, порівняно з попереднім роком. Кожному пенсіонеру також гарантується підвищення заробітної плати, що береться для визначення або попереднього розрахунку пенсії, на коефіцієнт не нижчий від рівня інфляції за попередній рік. При цьому фактичний розмір індексації залежить від наявності коштів у Пенсійному Фонді України.

24. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків балансу 1615, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690)

у тисячах гривень

31 грудня

2018 р.

31 грудня

2017 р.

Кредиторська заборгованість з основної діяльності

82 116

81 641

Заробітна плата (до рядків балансу 1625,1630)

2 936

2 137

Інша заборгованість

22 582

506

Всього фінансової кредиторської заборгованості

107 634

84 284

Поточні забезпечення (до рядку балансу 1660)

3 994

2 977

Аванси отримані (до рядку балансу 1635)

9

25 457

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

111 637

25. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Реалізація вугілля збагаченого

146 305

129 660

Послуги із збагачення вугілля

389 058

325 635

Всього виручки

535 363

455 295

26. Собівартість реалізованої продукції (до рядку 2050 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату

46 079

36 518

Амортизація основних засобів

43 231

17 909

Вартість електроенергії

41 400

33 589

Матеріали

43 086

33 207

Збір за спецводокористування

-

142

Збір за забруднення довкілля

3 006

5 522

Податок на землю

4 090

2 610

Інші податки

16

15

Послуги сторонніх організацій виробничого характеру

120 280

113 990

Витрати на ремонт

3 419

3 246

Послуги з водопостачання на технологічні цілі

263

224

Послуги охорони

3 693

3 285

Протипожежна охорона, охорона праці

99

144

Зміна у сумі готової продукції та незавершеного виробництва

(134)

359

Інше

Всього витрат (рядок 2050)

308 528

250 760

27. Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Професійні послуги

18 242

14 841

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату

4 033

3 323

Транспортні витрати

450

419

Амортизація основних засобів

74

64

Матеріали

199

160

Офісні витрати

-

59

Інше

1 860

1 294

Всього витрат (рядок 2130)

24 858

20 160

29. Інші та інші операційні доходи (до рядків 2120 та 2240 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Дооцінка необоротних активів

Резерв сумнівних боргів

Реалізація оборотних активів

1 048

1 368

Реалізація послуг

91

120

Доход від оренди активів

551

278

Оприбуткування корисних залишків

449

224

Доход від соцсфери та непромгрупи

Доход від курсової різниці нереалізовані

Доход від отримання штрафів, пені та неустойок

2 326

-

Доход від реалізації основних засобів

Доход від ліквідації (списання) необоротних активів

104

377

Надлишки виявлені при інвентаризації

945

-

Інше

19

446

Всього доходів (рядок 2120 та рядок 2240)

5 533

2 813

30. Інші витрати та інші операційні витрати (до рядків 2180 та 2270 звіту про фінансові результати у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Нарахування резерву сумнівних боргів

19 047

2

Виплати профспілкам

1 107

836

Списання необоротних активів

2

-

Витрати від оренди активів

36

297

Витрати на персонал

972

828

Витрати пов'язані з АТО

803

422

Ж/д тариф, транзит

Штрафи, пені, неустойки

32

292

Податки, обов'язкові збори

1 051

735

Реалізація необоротних активів

Благодійна допомога

1

164

Нестачі виявлені при інвентаризації

Інше

1 614

714

Всього інших та операційних витрат (рядок 2180, 2270)

24 665

4 290

31. Фінансові доходи і витрати (до рядків 2220, 2250 звіту про фінансові результати)

Фінансові доходи та витрати включають:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках

43

31

Всього фінансових доходів (рядок 2220)

43

31

Процентні витрати

2 908

2 801

Всього фінансових витрат (рядок 2250)

2 908

2 801

Всього фінансових доходів/(витрат), чиста сума

2 865

2 770

32. Податок на прибуток (до рядку 2300 звіту про фінансові результати)

(а) Компоненти витрат по податку на прибуток

Дохід/(витрати) з податку на прибуток складається з таких компонентів:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Поточний податок

37 195

32 232

Відстрочений податок

(4 632)

703

Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік

32 563

32 935

б) Звіряння витрат по податках з прибутком або збитком, помноженим на відповідну ставку оподаткування

Прибутки Компанії в 2018 році оподатковувалися по ставці 18% як і у 2017 році. Звіряння очікуваного і фактичного податку на прибуток представлено нижче:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

(Збиток)/Прибуток до оподаткування

179 980

180 128

Теоретична сума податкового зобов'язань/(кредиту) з податку на прибуток по встановленій законом ставці податку 18%

32 396

32 423

Податковий ефект статей, які не віднімаються для цілей оподаткування або не включаються в суму оподаткування

167

512

Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік

32 563

32935

(в) Відстрочені податки, проаналізовані по видах тимчасових різниць

Із-за відмінностей між принципами оподаткування в Україні і МСФЗ виникають певні тимчасові різниці між балансовою вартістю деяких активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення бази оподаткування.

у тисячах гривень

31 грудня

2017 р.

Кредитовано/

(віднесено) на прибуток або збиток

Віднесено на капітал

31 грудня

2018 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують/(що збільшують) суму оподаткування, і перенесених податкових збитків

Резерв зобов'язань з пенсійного забезпечення

4 245

274

-

4 519

Основні засоби

209

929

410

1 548

Нематеріальні активи

Дебіторська заборгованість

3 429
1 705
5 143

Інші

Чистий відстрочений податковий актив/ (зобов'язання)

4 463
4 632

2 115
11 210

у тисячах гривень

31 грудня
2016 р.
Кредитовано/
(віднесено) на прибуток або збиток

Віднесено на капітал
31 грудня
2017 р.
Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують/(що збільшують) суму оподаткування,
і перенесених податкових збитків

Резерв зобов'язань з пенсійного забезпечення

3 686
(209)
768
4 245

Основні засоби

703
(494)

209

Нематеріальні активи

Дебіторська заборгованість

9

9

Інші

Чистий відстрочений податковий актив/ (зобов'язання)

4 398

(703)

768

4 463

33. Матеріальні затрати (до рядку 2500 звіту про фінансові результати
у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Паливо

15 436

12 654

Допоміжні матеріали

27 744

26 484

Електроенергія

41 606

33 786

Послуги з постачання пара

1 796

1 208

Послуги з очищення та постачання води

308

225

Послуги з поточного ремонту

3 368

3 251

Матеріальні затрати, всього (рядок 2500)

90 258

77 608

34. Витрати на оплату праці (до рядку 2505 звіту про фінансові резул
у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Витрати на основну заробітну плату

20 849

17 614

Витрати на додаткову заробітну плату, надбавки

15 629

13 208

Витрати на оплату праці - резерв забезпечення

5 020

3 990

Витрати на оплату праці, що не входять до ФОП

758

649

Витрати на оплату праці, всього

(рядок 2505)

42 256

35 461

35. Відрахування на соціальні заходи (до рядку 2510 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

ЄСВ ФОП постійний основний склад

7 654

6 422

ЄСВ резерви на забезпечення відпусток та виплат разових винагород, квартальних премій

1 458

1 233

ЄСВ не входять ФОП (допомога за рахунок ФСС)

148

30

ЄСВ не входять ФОП (за рахунок підприємства) 5 днів

307

252

Відрахування на соціальні заходи, всього

(рядок 2510)

9 567

7 937

36. Амортизація (до рядку 2515 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Основні засоби, у т.ч.

43 330

17 964

Будівлі споруди та передавальні пристрої

15 800

5 271

Машини та обладнання

27 132

12 422

Інші основні засоби

398

271

Нематеріальні активи

11

13

Інші Нематеріальні активи

Амортизація, всього (рядок 2515)

43 341

17 977

37. Інші операційні витрати (до рядку 2520 звіту про фінансові результа
у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Екологічний податок

3 006

5 523

Інші послуги сторонніх організацій

140 476

123 294

Інші податки та збори

5 159

3 541

Нарахування/Сторно резерву дебіторської заборгованості

19 046

-

Прибуток/Збиток від курсової різниці

-

-

Нарахування/Сторно знецінення запасів

-

-

Відрахування профспілковим організаціям

1 107

836

Витрати на благодійність

12

129

Витрати на відрядження, проживання

165

126

Штрафи, пені

32

292

Інші витрати

3 624

2 486

Інші операційні витрати, всього (рядок 2520)

172 627

136 227

38. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190 звіту про рух грошових коштів)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Реалізація ТМЦ, інших послуг

-

463

Помилково зараховані суми

137

-

Інші

70

31

Відшкодування лікарняних

837

774

Надходження з цільових фондів

17

51

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок 3095)

1 061

1 319

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Реклас фінансової допомоги

Інші утримання із з/п,перерахування

профкому

1 163

1 004

Інші

1 109

995

Помилково перераховані суми

189

Витрати на відрядження

225

192

Судові збори,аліменти,штрафи,пені)

137

31

Інші витрачення у результаті операційної діяльності, (рядок 3190)

39. Умовні та контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат - У 2018 році не укладались угоди на придбання основних засобів, реконструкцій, модернізацій Компанії на 2019 рік та у майбутньому.

Оподаткування - Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, Компанія дотримується усіх вимог чинного податкового законодавства у країні своєї реєстрації.

Юридичні питання - Під час звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах та виступає стороною претензій. На думку керівництва Компанії, кінцеві зобов'язання, якщо такі виникнуть, прийняті на основі розгляду таких справ або претензій, не матимуть істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія не мала суттєвих претензій, висунутих до неї.

Контрольовані операції - Компанія не здійснює істотні контрольовані операції, які регулюються правилами ТЦО.

40. Кредити банків та інші зобов'язання (до рядків балансу 1510, 1515, 1600)

Підприємство не користується кредитами банку.

41. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливую вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оціненої справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові активи, враховані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою, як правило, являється їх балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою заснована на

розрахункових майбутніх грошових потоків, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Використані ставки дисконтування залежать від кредитного ризику контрагента. Справедлива вартість інвестицій, що утримуються до погашення, визначалася на підставі ринкових цін пропозиції. Балансова вартість дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Зобов'язання, враховані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість позикових коштів заснована на ринкових котируваннях. Справедлива вартість інших зобов'язань була визначена з використанням методик оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і фіксованим терміном погашення заснована на розрахункових майбутніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення періоду повідомлення ("зобов'язання до запитання"), оцінюється як сума кредиторської заборгованості, що погашається на вимогу, дисконтована з дня, коли могла поступити перша вимога виплатити таку суму. Балансова вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності та іншої кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

42. Оцінки та управління ризиками

Підхід Групи ДТЕК, до якої належить Компанія, до ризик-менеджменту передбачає комплексну систему внутрішнього контролю та управління ризиками, засновану на стратегічному та поточному плануванні. У складі організаційної структури Групи функціонує Департамент з внутрішнього контролю та управління ризиками. Функція ризик-менеджменту представлена в Групі як на рівні корпоративного центру, так і на рівні підприємств.

Підходи до управління ризиками уніфіковані і ідентичні на всіх підприємствах (єдиний підхід до оцінки та аналізу ризиків, єдині принципи страхування, єдині вимоги до системи внутрішнього контролю в процесах). Група систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії. Менеджмент поінформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей підприємств та Групи в цілому. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей.

Компанія приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків - реалізуються програми зі зниження операційних витрат і підвищенню ефективності виробничих процесів, розроблено плани ліквідації аварійних ситуацій.

В області операційної діяльності пріоритетним є управління ризиками, пов'язаними з охороною праці, навколишнього середовища, забезпеченням безперебійної діяльності.

З метою зниження наслідків реалізації операційних ризиків активно використовується страхування. У Компанії розроблена концепція страхового захисту, реалізацію якої централізовано для всього бізнесу здійснює підрозділ, що забезпечує єдиний методологічний підхід при взаємодії зі страховим ринком і дозволяє оптимізувати величину страхових відрахувань.

Система страхування забезпечує захист інтересів включає добровільне страхування (страхування майна, покриття збитків у разі перерви виробничої діяльності, медичне страхування, КАСКО тощо), а також виконання вимог з обов'язкових видів страхування. При організації страхового захисту враховується повнота покриття, оптимальність умов страхування та надійність розміщення ризиків.

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів та оптимізація умов договорів у частині термінів оплати, реалізуються програми зі зниження операційних витрат (які, в тому числі, ведуть до підвищення ефективності процесів Компанії).

Зниження впливу даного ризику також досягається шляхом підтримки заданого рівня абсолютної ліквідності. У Компанії запроваджено механізм планування та управління рухом грошових

коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі. Таким чином, для ефективного управління ризиками:

- Регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.
- Забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків
- Вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління
- Здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками
- Застосовує страхування ризиків, управляти якими всередині Груп нераціонально або неможливо
- Централізовано управляє системою страхового захисту.

Політичні та макроекономічні ризики

Податкове навантаження:

Цей ризик є притаманним для Компанії, зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку, оборотного капіталу, що в подальшому може негативно вплинути на інвестиційні програми Компанії і, як наслідок, завадити реалізації програм соціального партнерства, екологічних заходів тощо. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність емітента у податковому просторі є Податковий Кодекс України за повним виконанням якого пильно стежать окремі підрозділи Компанії.

Ризики, пов'язані з невизначеністю регуляторного середовища для діяльності:

У зв'язку із високим рівнем регуляторного упорядкування діяльності Компанії, зазначений ризик є значним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів по окремих питаннях при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища при тому, що виробничий процес Компанії є безперервним.

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

У звітному періоді ризики, пов'язані із політичною нестабільністю, мали значний вплив на Компанію. Але, незважаючи на всі перешкоди і завдяки своєчасним заходам з управління ризиками, Компанія змогла забезпечити безперебійну діяльність.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Компанії, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризики, пов'язані із зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою.

Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою Компанія відносяться: - суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; - неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального права та порушення норм процесуального права; - зміна судової практики.

Валютний ризик

Компанія здійснює основну діяльність в Україні. Відповідно, валютний ризик, на який вона наражається, обмежений позиковими коштами, які деноміновані в доларах США або прив'язані до долара США.

Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют. Керівництво контролює цей валютний ризик, але Компанія не хеджує свої валютні позиції у доларах США.

Даний ризик, як й усі інші фінансові ризики, управляється централізовано й підлягає пильному моніторингу з боку Топ-менеджменту Компанії.

Валютний ризик виникає переважно відносно боргових зобов'язань, які частково номіновані в іноземній валюті, і закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів. Даний ризик, як й усі інші фінансові ризики, управляється централізовано й підлягає пильному моніторингу з боку Топ-менеджменту Компанії.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику на Компанію обмежений, так як Компанія здійснює продаж і несе витрати в національній валюті.

Ризик процентної ставки.

Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими позиковими коштами.

Позикові кошти, залучені за змінними процентними ставками, призводять до ризику процентної ставки. Позикові кошти, видані за фіксованими процентними ставками, призводять до ризику справедливої вартості процентної ставки. Станом на 31 грудня 2018 року Компанія не має позикових коштів з змінною процентною ставкою.

Компанія не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає цей ризик незначним для діяльності Компанії.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що п Компанія зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів.

Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії. У поданій нижче таблиці показано зобов'язання станом на 31 грудня за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися. Суми у таблиці аналізу за строками - це недисконтовані грошові потоки за угодами.

Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, розкритих у балансі, оскільки суми у балансі ґрунтуються на дисконтованих грошових потоках. Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2018 року:

До запитання та до 6 місяців

Понад 5 років

Всього

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість
101 884

101 884

Інші поточні зобов'язання

22 582

22 582

Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів

124 466

124 466

Станом на 31 грудня 2017 року:

До запитання та до 6 місяців

Понад 5 років

Всього

Зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання (облігації випущені)

Векселі видані

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

126 753

126 753

Інші поточні зобов'язання (позики отримані від пов'язаних осіб)

Інші поточні зобов'язання

506

506

Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів

127 259

127 259

Кредитний ризик.

Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти

476

226

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість

412 625

287 791

Інші оборотні активи (позики видані)

Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів

413 101

288 017

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику

413 101

288 017

Ринковий ризик.

Компанія наражається на ринкові ризики, які виникають у зв'язку з відкритими позиціями процентних активів і зобов'язань, які великою мірою залежать від загальних та конкретних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

43. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами

У інвестиційну програму ПАТ <ДТЕК Добропільська ЦЗФ> на 2019 рік заплановано реалізацію інвестиційних проектів на загальну суму 66 783 тис.грн., найбільші з яких:

- будівництво породного відвалу на суму 19 971 тис.грн;
- капітальний ремонт будівлі головного корпусу на суму 3 046 тис.грн;
- капітальний ремонт будівлі дозувальних бункерів на суму 1 913 тис.грн;
- придбання та монтаж розподільного щита 0,4кВ на суму 2 698 тис.грн;
- заміна елеватора та капітальний ремонт елеваторів на суму 6 369 тис.грн;
- придбання та капітальний ремонт гуркотів на суму 6 299 тис.грн;
- капітальний ремонт насосних агрегатів на суму 2 687 тис.грн;
- капітальний ремонт стрічкових конвеєрів 3 855 тис.грн.

Джерело фінансування є власні кошти підприємства

44. Події після звітної дати

Події, які б вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Компанії за 2018 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

45. Надання фінансових інструментів по категоріях оцінки

Усі фінансові активи є кредитами і дебіторською заборгованістю і враховуються за амортизованою вартістю.

46. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, була затверджена до випуску Керівництвом 23 березня 2019 року.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21994619
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1988
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0646, дата: 01.12.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №А-DPC/18.10.18, дата: 31.10.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 11.10.2018, дата закінчення: 23.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	23.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	198 636,00
13	Текст аудиторського звіту	

Аудиторський звіт призначається для керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" (далі - Товариство або ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ") (ЕДРПОУ 00176472, місцезнаходження: вулиця Київська, буд. 1, м. ДОБРОПІЛЛЯ, ДОНЕЦЬКА обл., 85000), фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 (переглянутий) "Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності", 705 (переглянутий) "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 (переглянутий) "Безперервність діяльності"; МСА 260 (переглянутий) "Інформаційна взаємодія з особами, що відповідають за корпоративне управління"; МСА 720 (переглянутий) "Обов'язки аудитора щодо іншої інформації" та поправок до окремих МСА, а саме: 210, 220, 230, 510, 540, 580, 600, 710.

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності" від 21.12.2017р. № 2258-VIII зі змінами та доповненнями, Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006р. № 3480-IV зі змінами та доповненнями та Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV зі змінами та доповненнями.

При складанні висновку аудитори керувалися Вимогами МСА.

1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.2. Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансова звітність розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

1.3. Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

1.4. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

Відображення основних засобів за справедливою вартістю

Інформація про не проведення переоцінки основних засобів та відповідних корегувань не розкрита Товариством в Примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

Остання оцінка основних засобів Товариства проводилась у 2011 році, в той час, як нормами МСФО передбачено проведення оцінки не рідше 1-го разу на 3 роки, також слід зауважити, що норма МСФО щодо регулярності оцінки не знайшла свого відображення в Положенні про облікову політику. Товариство не виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 "Зменшення корисності активів". В результаті цього, аудитори не можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за

справедливою вартістю. Проведений вибірковий аналіз вартості основних засобів на предмет їх відповідності справедливій вартості. За вибраними об'єктами під час аналізу не встановлене значне відхилення (більше 10%) від ринкової вартості. Поширивши встановлене відхилення на всю генеральну суму окупності основних засобів не зафіксоване перевищення суттєвості по статті.

Знецінення дебіторської заборгованості

Інформація про нарахований резерв на знецінення дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках №7 до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

У Компанії є істотні залишки дебіторської заборгованості на звітну дату. Оцінка керівництвом можливості відшкодування цієї заборгованості є в значній мірі суб'єктивною і ґрунтується на припущеннях, зокрема, на прогнозі здатності клієнтів (покупців) Товариства проводити оплату за поставлені послуги. Таким чином, це питання було одним з найбільш істотних для нашого аудиту. Ми проаналізували інформацію, використану Товариством для визначення знецінення дебіторської заборгованості, включаючи інформацію про історію погашення дебіторської заборгованості, строковій структурі дебіторської заборгованості і застосовуваним рівнями нарахування резерву під знецінення дебіторської заборгованості.

Ми оцінили адекватність і повноту інформації про проведену переоцінку основних засобів у фінансовій звітності, та розкриття її у примітках до фінансової звітності та встановили, що зазначена інформація потребувала додаткових (ключових) процедур.

Ми встановили, що товариство не тестувало активи на відповідність справедливій вартості, однак в результаті ключових процедур було встановлено відхилення, що є не значним. Виконавши ключові процедури відносно дебіторської заборгованості встановлено, що Товариство своєчасно знецінює заборгованість та не завищує активи, однак спостерігається збільшення суми дебіторської заборгованості. Так за звітний період дебіторська заборгованість знову зросла майже вдвічі.

1.5. Ідентифікація фінансової звітності суб'єкта господарювання, що підлягала аудиту

Фінансова звітність, що підлягала аудиту складена у відповідності до обраної концептуальної основи - Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і складається з наступних звітів:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року; Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.); Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.), Звіт про власний капітал за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.), та Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Фінансова звітність в цілому складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих аспектів, які наведені у ключових питаннях.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

1.6. Незалежність

Під час складання цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 "Незалежність" Кодексу етики професійних бухгалтерів було виконано усі відповідні етичні процедури

стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало. Аудитор є незалежним від суб'єкта господарювання відповідно до етичних вимог, які стосуються аудиту, та виконав вимоги інших обов'язків з етики, встановлених вимогами Кодексу РМСЕБ.

1.7. Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Наводимо додаткову інформацію з окремих питань, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора.

В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності за винятком додержання принципу справедливої вартості і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливорює вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2018 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73 (із змінами внесеними наказом Мінфіну від 27.06.2013 р. №627 та наказом Мінфіну від 08.02.2014 р. №48). Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Компанії та результатів її діяльності за 2018 рік.

Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2018р. резервний капітал у ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" не створювався.

Станом на 31.12.2018 року у балансі Товариства відображені нерозподілені прибутки в т.ч. накопичений за попередні роки у сумі 593 077 тис. грн. У 2018 році Товариство отримало чистий прибуток в сумі 147 417 тис. грн. Різниця яка виникла між сумою зміни нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) та отриманого у 2018 році прибутку знайшла своє відображення в Звіті про власний капітал та складається з нарахуванням амортизації на дооцінку основних засобів та визнанням актуарного збитку.

Засновником Товариства є держава в особі Міністерства вугільної промисловості України: наказом Міністерства вугільної промисловості України від 12.09.1996 року № 441 Державне підприємство Центральна збагачувальна фабрика "Добропільська" перетворено в ДВАТ центральна збагачувальна фабрика "Добропільська", яке відповідно до наказу Міністерства вугільної промисловості України від 04.10.1997 року № 479 входило до складу відкритого акціонерного товариства "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення" на правах

дочірнього підприємства. Центральну збагачувальну фабрику "Добропільська" відповідно до наказу Фонду державного майна України № 2-ПДК від 26.03.2001 року перетворено у відкрите акціонерне товариство "Центральна збагачувальна фабрика "Добропільська". Рішенням Загальних зборів акціонерів, які відбулися 24.09.2009 року, ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "ДОБРОПІЛЬСКА" ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЕРЖАВНА ХОЛДИНГОВА КОМПАНІЯ "ДОНБАСВУГЛЕЗБАГАЧЕННЯ" було перейменоване у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "ДОБРОПІЛЬСКА".

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "ДОБРОПІЛЬСКА" перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" відповідно до вимог та положень Закон) України "Про акціонерні товариства" № 514-УІ від 17.09.2008 року.

Станом на 31.12.2018 року Статутний фонд Товариства складав 20 777 тис. грн., його поділено на 83107680 простих акцій (номінальною вартістю 0,25 грн. кожна) згідно зі статутом. Всі акції перебувають в обігу, вилучення акцій не відбувалося.

Вид акцій - прості іменні, форма випуску - бездокументарна (свідомство про реєстрацію випуску акцій від 28.05.2010 № 268/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

Згідно з наданою довідкою ПАТ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ", сформованою на підставі зведеного реєстру власників акцій ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ", в статутному капіталі ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" відсутні корпоративні права, які належать державі.

В складі акціонерів Товариства, частки яких перевищують 5% станом на 31.12.2019р. враховуються наступні:

Власник	Цінні папери	Від загальної кількості (%)
---------	--------------	-----------------------------

Вид особи існування	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Вид, форма випуску та форма
---------------------	----------------------------------	-----------------------------

Номінальна вартість	Кількість
---------------------	-----------

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО", Акція проста бездокументарна іменна	0.25	49915972	60.0618
--	------	----------	---------

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

Відкрите акціонерне товариство "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення", Акція проста бездокументарна іменна	0.25	7947172
---	------	---------

9.5625
00176644

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Промислова компанія "Збагачувач", Акція проста бездокументарна іменна	0.25	7947172	9.5625
--	------	---------	--------

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАЛИВНО-ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "ГАЗ-ЕНЕРГО", Акція проста бездокументарна іменна	0.25
---	------

7947172
9.5625
35420777

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

ТОВ "КРОНУС ЛТД", Акція проста бездокументарна іменна	0.25	7947172
---	------	---------

9.5625
34583094

Протягом 2018 року не відбувались зміни власників акцій (їх часток), яким належить більш як 10% статутного капіталу ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ".

У власності одноосібного виконавчого органу ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" - Генерального директора ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" не знаходяться акції ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ", тобто доля виконавчого органу ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" не перевищує 5% у статутному капіталі ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ".

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.

Остання оцінка основних засобів Товариства проводилась у 2011 році, в той час, як нормами МСФО передбачено проведення оцінки не рідше 1-го разу на 3 роки, також слід зауважити, що норма МСФО щодо регулярності оцінки не знайшла свого відображення в Положенні про облікову політику. Товариство не виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 "Зменшення корисності активів". В результаті цього, аудитори не можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2018 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2018 року і вважає, що вони знайшли відображення при формуванні фінансової звітності за 2018 рік.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року).

Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

1.8. Відповідальність

1.8.1. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання достовірної фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих

викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей у фінансовій звітності, що підлягала аудиту у відповідності з вимогами МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

1.8.2. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність.

Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу

незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості. Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог МСА, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

1.9. Наша методологія аудиту

1.9.1. Методологічні аспекти

Наша методологія аудиту передбачає визначення суттєвості і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях керівництво виносило суб'єктивні судження, наприклад, щодо значущих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими в силу їх характеру пов'язана невизначеність. Ми також розглянули ризик обходу засобів внутрішнього контролю керівництвом, включаючи, крім іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності керівництва, яка створює ризик істотного викривлення показників фінансової звітності внаслідок недобросовісних дій.

1.9.2. Суттєвість

На визначення обсягу нашого аудиту вплинуло застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Спотворення можуть виникати в результаті шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо розумно очікувати, що окремо або в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, прийняті на основі цієї фінансової звітності.

Суттєвість на рівні фінансової звітності Підприємства в цілому: 1 348 (тис. грн.), що становить 5% від сукупного значення виручки і джерел фінансування.

Обсяг аудиторських процедур покриває в тому числі 90,1% виручки Товариства і 61% загальної балансової вартості основних засобів.

ґрунтуючись на своєму професійному судженні, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості, в тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності Компанії в цілому. За допомогою цих значень і з урахуванням якісних факторів, ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, терміни проведення і обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив спотворень (взятих окремо і в сукупності), при наявності впливу таких, на фінансову звітність в цілому.

Ми прийняли рішення використовувати в якості базового показника для визначення рівня суттєвості виручку, тому що ми вважаємо, що саме цей базовий показник найбільш повно характеризує результати діяльності Компанії. Ми встановили істотність на рівні 1%, що

потрапляє в діапазон прийнятних кількісних порогових значень суттєвості, які можна застосувати для підприємств, орієнтованих на отримання прибутку, в даній галузі.

1.9.3. Концептуальна основа та правова база

При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- Кодексом етики професійних бухгалтерів;
- Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі МСФЗ);

2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

2.1. Про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період

Аудитор не висловлює думку відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" щодо Звіту про управління до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", оскільки не може встановити його узгодженість з фінансовою звітністю ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" за звітний період, оскільки на момент складання цього звіту, Звіт про управління Товариство не складало. В зв'язку з цим, ми не можемо запевнити користувачів фінансової звітності Товариства у тому, що Звіт про управління не містить суттєвих викривлень.

2.2. Про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Товариство не складало звіт про управління.

2.3. Про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності

Враховуючи місцезнаходження Товариства, яке знаходиться в області, в якій проводяться Операції об'єднаних сил (ООС), згідно з Указом Президента України від 30 квітня 2018 року № 116/2018 "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 30 квітня 2018 року "Про широкомасштабну антитерористичну операцію в Донецькій та Луганській областях" можуть мати місце ознаки суттєвого зменшення корисності активів, або ризик виникнення ознак загрози безперервності.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Остаточне вирішення та поточні наслідки політичної та економічної ситуації важко передбачити, але вони можуть мати серйозні наслідки для української економіки та діяльності Товариства. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті (висновку) будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються

безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

2.4. Аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

2.4.1. Опис та оцінки ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності в ході проведення процедур не ідентифіковано. Випадків шахрайства не встановлено.

2.4.2. Стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Проведені аналітичні процедури, процедури по суті, протестовані засоби контролю. Зменшений ризик недобросовісних дій щодо визнання виручки зменшений за рахунок проведення перевірки доходів та витрат. Ми провели оцінку того, які види виручки, транзакцій і облікової політики могли б привести до виникнення ризиків недобросовісних дій. Проведені перевірки щодо обраних сальдо рахунків / передумов, перевищення повноважень з боку керівництва, визнання доходу, використання пов'язаних сторін невідповідним чином, упередженість в оцінках і неправильні бухгалтерські проводки.

2.4.3. Основні застереження щодо таких ризиків

Про виявлені ризики було повідомлено найвищому управлінському персоналу в Листі керівництву. Аудитори перевірили вплив виявлених ризиків та можливість викривлення Фінансової звітності в результаті впливу зазначених ризиків та поставили отримані результати з визначеним рівнем суттєвості фінансової звітності.

2.4.4. Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

В ході проведеного аудиту фінансової звітності станом за 2018 рік, нами не виявлені факти щодо порушень зокрема пов'язаних з шахрайством.

2.4.5. Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

Цим ми підтверджуємо, що аудиторський звіт узгоджений зі звітом для органу наділеному повноваженням аудиторського комітету.

2.4.6. Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Цим ми стверджуємо, що ТОВ "МАКАУДИТСЕВІС" не надавав послуг, заборонених законодавством, а також ключовий партнер з аудиту є незалежним від ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ".

2.4.7. Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з

обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Інші послуги у тому числі інші аудиторські послуги протягом 2018 року ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" до ПАТ "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ" не надавалися.

2.4.8. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботи в достатньому обсязі для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням географічної та управлінської структури Товариства, які використовуються в облікових процесах і засобах контролю, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Фінансова звітність складена на основі фінансової інформації окремих об'єктів обліку. У тому випадку, якщо об'єкт був визнаний нами значним, щодо його фінансової інформації нами проводився аудит, виходячи з рівня суттєвості, встановленого для такого об'єкту.

У тому випадку якщо процедури, проведені на рівні значного компонента, на наш погляд, не забезпечували нас достатній обсяг аудиторських доказів для висловлення думки про фінансову звітність в цілому, щодо інших компонентів Товариства ми проводили аналітичні процедури на рівні Товариства та аудит окремих залишків по рахунках і видів операцій. Вибір нами інших компонентів Товариства для проведення аудиту окремих залишків по рахунках і видів операцій проводився окремо для кожної статті фінансової звітності, включеної в обсяг аудиту, і залежав в тому числі від таких факторів як: рівень аудиторських доказів, отриманих від аудиту значних компонентів, і рівень концентрації залишків по рахунках і видів операцій в структурі Товариства.

В цілому аудиторські процедури, виконані нами на рівні значних і інших компонентів Товариства, і включали в тому числі детальні тестування і тестування контролів на вибірковій основі, забезпечили достатній, на наш погляд, покриття щодо окремих показників фінансової звітності.

Процедури були виконані аудиторською групою із залученням фахівців у сфері обліку, методології МСФЗ, а також експертів в області оцінки основних засобів.

За результатами процедур, проведених нами на вибірковій основі на рівні компонентів Товариства, аналітичних та інших процедур на рівні Компанії, а також процедур щодо процесу підготовки фінансової звітності, на наш погляд, нами були отримані достатні належні аудиторські докази для формування нашої думки щодо фінансової звітності Компанії в цілому.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства. Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата	Дата оприлюднення	Вид інформації
------	-------------------	----------------

виникнення події	Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
19.04.2018	22.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів