

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
від «09» березня 2013р.
щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»**

станом на 31 грудня 2012 року

м. Запоріжжя – 2013

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року. **СВІДОЦТВО АПУ** про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1988 від 23.02.2001 року, № 99.

ПОТОЧНИЙ РАХУНОК № 26004962495646 в філії ПАТ ПУМБ в м. Донецьку, МФО: 334851, ЄДРПОУ: 21994619. **Свідотство про державну реєстрацію юридичної особи** Серія А00 № 835425 видана Виконавчим комітетом Обласної Ради Донецької обл.

1. Адресат.

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО», 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 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006р. № 3480-IV.

При складанні висновку аудитори керувалися «Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006р. № 1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.

При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів (у редакції 2010р.) 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.

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про емітента :

Повне найменування:	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»
Код за ЕДРПОУ	00130872
Місцезнаходження	Україна, 69006, м. Запоріжжя, вул. Добролюбова, 20
Дата та орган реєстрації	Рішення виконавчого комітету Запорізької міської Ради від 08.04.1998 р.
Основні види діяльності за КВЕД	35.11 Виробництво електроенергії

2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими



та нормативними актами України:

- «Про цінні папери і фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480- IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);
- «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);
- «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі – ЗУ № 514);
- «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3125);
- Міжнародними стандартами фінансової звітності - (надалі МСФЗ);
- іншими нормативно - правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами та фондовому ринку та проведення аудиту.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- баланс станом на 31.12.2012 року;
- звіт про фінансові результати за 2012 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2012 рік;
- звіт про власний капітал за 2012 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

Фінансова звітність Товариства за 2012 фінансовий рік є першою річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ є 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 1 січня 2012 року.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства. Так, оцінка для цілей підготовки першої фінансової звітності за МСФЗ Товариством була проведена у 2011 році.

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.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та 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, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».



2.4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

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 Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - 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».

2.5. Безумовно-позитивна думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності. Облікові записи склалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Обов'язковою аудиторською процедурою є оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю акціонерного товариства.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства на протязі 3-х років (2010-2012) встановлено динаміку збільшення об'ємів реконструкції та модернізації виробництва.



ПАТ "ДТЕК Дніпроенерго" уклав договір з ТОВ "Електроналадка" (м. Донецьк) про реконструкцію енергоблока №6 Криворізької ТЕС (м. Зеленодольськ) за 691,13 млн грн. Про це йдеться в повідомленні, опублікованому у "Віснику державних закупівель".

Згідно з повідомленням, передбачається виконання повного комплексу будівельно-монтажних робіт з розробкою проектно-кошторисної документації, виготовлення та постачання обладнання, пусконаладжувальні роботи на об'єкті.

Дата укладення договору - 30 жовтня 2012 р. Строки виконання робіт - з моменту підписання договору і до грудня 2015 р.

Крім того, ПАТ "ДТЕК Дніпроенерго" уклав договір з ТОВ "Електроналадка" (м. Донецьк) про реконструкцію енергоблока №14 Придніпровської ТЕС (м. Дніпропетровськ) за 1 млрд 174,79 млн грн. Про це йдеться в повідомленні, опублікованому у "Віснику державних закупівель".

Закінчення робіт і пуск енергоблоку у мережу заплановані на 1 жовтня 2014 р., введення блоку у експлуатацію - на 15 лютого 2015 р.

У квітні 2012 р. Кабмін схвалив техніко-економічне обґрунтування реконструкції енергоблока № 14 Придніпровської ТЕС ПАТ "ДТЕК Дніпроенерго". Згідно з розпорядженням 242-р, кошторисна вартість реконструкції енергоблока № 14 Придніпровської ТЕС становитиме 1,27 млрд грн. Управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку.

Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності Публічного акціонерного товариства «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» безперервно продовжувати свою діяльність.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На думку аудиторів, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» станом на 31.12.2012 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2.6. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. 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 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 застосування МСФЗ 1 та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливило вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р № 87. 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 2012 рік.

Міжнародні стандарти передбачають подання у фінансовій звітності порівняльної інформації, статті з нульовими залишками у звіті не наводяться, додаткові статті, заголовки та проміжні підсумкові суми наводяться у звіті про фінансовий стан, якщо таке подання поліпшить розуміння фінансового становища підприємства) фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних



стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності 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.

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 31.12.2012р. резервний капітал становив 32585 тис. грн., що становить 14,5% від статутного фонду Товариства. Протягом року зміни резервного капіталу склали у розмірі – 14295 грн. .

Станом на 01.01.2012 року у балансі Товариства, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені непокриті збитки у сумі 70 105 тис. грн. На кінець 2012 року за даними Товариства в результаті всіх коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ нерозподілений прибуток склав 1 063 076 тис. грн.

Публічне акціонерне товариство «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (далі ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» чи Компанія) створене у 1995 році внаслідок реструктуризації енергетичного комплексу України, відповідно до низки законів України, Указу Президента України від 04 квітня 1995 року №282/95 «Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України» та наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 13 липня 1995 року № 122 «Про створення акціонерної енергогенеруючої компанії ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО».

Основним видом діяльності ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» є виробництво електричної та теплової енергії. До складу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» увійшли наступні енергогенеруючі електростанції: Запорізька ТЕС (далі ЗаТЕС чи виробничо-структурний підрозділ ВСП), розташована у Запорізькій області, Криворізька ТЕС (далі КрТЕС чи ВСП) та Придніпровська ТЕС (далі ПдТЕС чи ВСП), розташовані у Дніпропетровській області.

Органом державного регулювання діяльності в електроенергетиці є Національна комісія регулювання електроенергетики України (далі НКРЕ). Держава безпосередньо впливає на діяльність Компанії шляхом регулювання тарифів за електроенергію та теплоенергію через НКРЕ.

Відповідно до ст.11 Закону України «Про електроенергетику» від 16.10.97 № 575/97 – ВР зі змінами та доповненнями державне регулювання діяльності в електроенергетиці проводиться шляхом надання дозволів на здійснення видів діяльності в електроенергетиці, формування тарифної політики і контролю за якістю послуг.

Статутний фонд підприємства був сформований відповідно до порядку відображення в бухгалтерському обліку і звітності операцій, пов'язаних із приватизацією й орендою державних підприємств, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 16.12.1993р. № 109 у розмірі 149186 тис. грн., його поділено на 5 967 432 простих акцій (номінальною вартістю 25 грн. кожна) згідно статуту. В обігу перебуває 5 967 432 акція. Станом на 30.12.2012 року вилучення акцій не відбувалося.

30.06.2010 року позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» було прийнято рішення про переведення випуску простих іменних акцій ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» у бездокументарну форму існування.

Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 27.07.2010 № 594/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

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

Відповідно до зведеного облікового реєстру наданого депозитарієм ВАТ «Національний депозитарій України» станом на 31.12.2012 акціонерами, частки яких перевищують 5% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» є:



(тис. грн.)

№ з/п	Найменування акціонера	Кількість акцій, шт.	Сумарна номінальна вартість акцій, тис. грн.	Частка у статутному фонді, %
Юридичні особи				
	Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»	2983717	74 593	25,000001678
	DTEK Holdings Limited, Кіпр	4067613	101 690	68,16345

У власності одноосібного виконавчого органу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - Генерального директора ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» знаходяться акції, які складають 0,0009% від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО», тобто доля виконавчого органу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» не перевищує 5% у статутному капіталі ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО».

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідoctв, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства на протязі 3-х років (2010-2012) встановлено динаміку збільшення об'ємів реконструкції та модернізації виробництва.

ПАТ "ДТЕК Дніпроенерго" уклав договір з ТОВ "Електроналадка" (м. Донецьк) про реконструкцію енергоблока №6 Криворізької ТЕС (м. Зеленодольськ) за 691,13 млн грн. Про це йдеться в повідомленні, опублікованому у "Віснику державних закупівель".

Згідно з повідомленням, передбачається виконання повного комплексу будівельно-монтажних робіт з розробкою проектно-кошторисної документації, виготовлення та постачання обладнання, пусконаладжувальні роботи на об'єкті.

Дата укладення договору - 30 жовтня 2012 р. Строки виконання робіт - з моменту підписання договору і до грудня 2015 р.

Крім того, ПАТ "ДТЕК Дніпроенерго" уклав договір з ТОВ "Електроналадка" (м. Донецьк) про реконструкцію енергоблока №14 Придніпровської ТЕС (м. Дніпропетровськ) за 1 млрд 174,79 млн грн. Про це йдеться в повідомленні, опублікованому у "Віснику державних закупівель".

Закінчення робіт і пуск енергоблоку у мережу заплановані на 1 жовтня 2014 р., введення блоку у експлуатацію - на 15 лютого 2015 р.

У квітні 2012 р. Кабмін схвалив техніко-економічне обґрунтування реконструкції енергоблока № 14 Придніпровської ТЕС ПАТ "ДТЕК Дніпроенерго". Згідно з розпорядженням 242-р, кошторисна вартість реконструкції енергоблока № 14 Придніпровської ТЕС становитиме 1,27 млрд грн. Управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку.



Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності Публічного акціонерного товариства «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» безперервно продовжувати свою діяльність.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно - позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» станом на 31.12.2012 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності МСФЗ

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство не здійснювало коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з П(С)БО.

Відхилення звітності складеної за П(С)БО та оприлюдненої у загальнодоступній базі Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2011 рік від вхідних показників звітності складеної у відповідності до МСФЗ станом на 31.12.2012р. у примітках Товариство не розкривало.

4. Інша допоміжна інформація - Звіт щодо результатів виконання додаткових вимог, визначених п.2.7 «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року №1360

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

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.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно 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».

Станом на 31.12.2012 р. чисті активи ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис грн..
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	4 835 034
1.3	Оборотні активи	2 955 422
1.4	Витрати майбутніх періодів	0



1.5	Усього активі	7 790 456
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання	887 303
2.2	Поточні зобов'язання	1 358 342
2.3	Забезпечення наступних виплат і платежів	37 460
2.4	Доходи майбутніх періодів	1 429
2.5	Усього зобов'язань	2 284 534
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	5 505 922
4.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ , у тому числі:	225 135
4.1	Неоплачений капітал	0
4.2	Вилучений капітал	0
5.	Відхилення (рядок 3 – рядок 4)	5 280 787

Аудитор відмічає, що розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» більш ніж розмір статутного капіталу Товариства на 5 280 787 тис. грн., що задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». Слід зауважити, що в порівнянні з початком року вони збільшилися на 1 834 779 тис. грн., в основному, за рахунок прибутку.

4.2. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Товариство у 2012 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» не мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Прийняття рішень загальними зборами акціонерів, наглядовою радою про відчуження майна товариства в обмін на корпоративні права, укладання кредитних договорів на значну суму, у звітному році не відбувалось.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що



є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Значні правочини, вчинені Товариством у період з 01.01.2012р. по 09.04.2012р.:

Згідно з діючою у зазначений вище період редакцією статуту ПАТ «ДНПРОЕНЕРГО» (затверджений 15 квітня 2011 року Загальними зборами акціонерів ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНПРОЕНЕРГО» (Протокол Загальних зборів акціонерів ВАТ «ДНПРОЕНЕРГО» б/н від 15 квітня 2011 року) «значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення Товариством власних акцій), учинений Товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить понад 10 (десять) мільйонів грн. (п.19.1. Статуту Товариства).

19.2. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить до 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається Наглядовою радою Товариства.

19.3. У разі неприйняття Наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може бути винесене на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства.

19.4. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається Загальними зборами акціонерів Товариства за поданням Наглядової ради Товариства.

19.4.1. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

19.4.2. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається на Загальних зборах акціонерів Товариства більш як 50 відсотками голосів акціонерів від загальної їх кількості.

19.4.3. Загальні збори акціонерів Товариства можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів.

19.6. Враховуючи те, що основним видом діяльності Товариства є виробництво та продаж електричної енергії, які є ліцензованими видами діяльності та мають особливості, викликані об'єктивними умовами функціонування електроенергетичної галузі, а саме постійним і безперервним збалансуванням виробництва і споживання електричної енергії, постійним виконанням Товариством диспетчерських (оперативно-технологічних) команд єдиної енергетичної системи України та неможливістю припинення виробництва електричної та теплової енергії, Товариство постійно використовує у своїй господарській діяльності вугілля, природний газ та мазут, які є основною сировиною для виробництва електричної енергії. Враховуючи безперервне споживання значних обсягів вугілля, газу та мазуту задля забезпечення постійного та безперервного виробництва електричної енергії, яке є основою господарської діяльності Товариства, Загальні збори акціонерів Товариства вирішили попередньо схвалити та надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, а саме:

- правочини з продажу електричної та теплової енергії власного виробництва, якщо їх предметом є поставка або продаж електричної та теплової енергії, а також надання послуг й робіт, пов'язаних з виробництвом та продажем такої електричної енергії, за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до Договору між членами Оптового ринку електричної



енергії України або встановлюються уповноваженими органами влади та місцевого самоврядування;

- правочини купівлі вугілля, газу та мазуту для власного споживання, з метою виробництва електричної та теплової енергії з граничною сукупною вартістю визначеною у фінансовому (бізнес) плані Товариства (бюджеті) на поточний фінансовий рік для фінансування вказаних закупівель, якщо їх предметом є купівля вугілля, газу та мазуту в об'ємах, необхідних для власної господарської діяльності з виробництва електричної та теплової енергії за вільними ринковими цінами.

19.7. Загальні збори акціонерів Товариства вирішили попередньо схвалити проведення та надати попередню згоду на вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість з особами, заінтересованими у вчиненні Товариством правочинів відповідно до положень пункту 19.5. цього Статуту, якщо такі правочини будуть стосуватися та відповідати вимогам, передбаченим пунктом 19.6. цього Статуту.

19.8. Здійснення Товариством правочинів, визначених у п.19.6 та 19.7. цього Статуту, не потребує додаткового погодження або схвалення Наглядовою радою Товариства або Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до вимог п.19.2.-19.5. цього Статуту, за винятком випадків вказаних у пункті 19.9. цього Статуту.

19.9. Рішення щодо попереднього схвалення та надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів й правочинів, щодо яких є заінтересованість, визначених у п.19.6. та 19.7. цього Статуту, діє до дати проведення наступних Річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Якщо рішенням Річних Загальних зборів акціонерів Товариства не обмежена компетенція Виконавчого органу Товариства щодо здійснення Товариством правочинів вказаних у п.19.6. та 19.7. цього Статуту на наступний рік, рішення Загальних зборів акціонерів Товариства визначене у пунктах 19.6. та 19.7. цього Статуту є попереднім рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства щодо схвалення та надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів й правочинів, щодо яких є заінтересованість, визначених у п.19.6. та 19.7. цього Статуту, на наступний рік».

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» 03.02.2012 прийняті рішення:

1. Прийняти рішення про укладення Товариством з переможцем конкурсних торгів – Виробничо-комерційним підприємством Товариством з обмеженою відповідальністю «СТАЛЬПРОМ» - договору на поставку труб сталевих загальною вартістю 18 469 344,48 грн. (з ПДВ).

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» 28.02.2012 прийняті рішення:

1. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» правочину залучення короткострокового кредиту на суму 100 000 000 грн., шляхом укладення між ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» та переможцем конкурсних торгів ПАТ «ОЩАДБАНК» кредитного договору про відкриття відновлюваної кредитної лінії на поповнення обігових коштів з лімітом до 100 000 000 грн. строком на 1 рік, разовою адміністративною комісією.

З метою забезпечення виконання зобов'язань за вищезазначеним кредитним договором, схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» правочину застави майнових прав за договором з ДП «ЕНЕРГОРИНОК» від 30.08.1999р. № 69/01-ЕР на суму 500 000 000 грн. шляхом укладення між ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» та ПАТ «ОЩАДБАНК» договору застави майнових прав за договором з ДП «ЕНЕРГОРИНОК» від 30.08.1999р. № 69/01-ЕР на суму 500 000 000 грн.

Значні правочини, вчинені Товариством у період з **10.04.2012р. по 31.12.2012р.:**

Згідно з діючою з **10.04.2012 року** редакцією статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (затвердженою 10 квітня 2012 року Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОЕНЕРГО» (Протокол Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» 1/2012 від 10 квітня 2012 року) правочини вважаються значними за умови, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг кожного з них перевищує



(а) 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, або (б) 1 000 000 (один мільйон) євро без податку на додану вартість чи еквівалент цієї суми у будь якій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення відповідного правочину в залежності від того, яка з сум (а) чи (б), вказаних у цьому пункті, буде досягнута раніше. (п.19.1. статуту товариства).

Правочини, передбачені наступними підпунктами пункту 17.7. цього Статуту:

18. щодо надання чи отримання Товариством безповоротної фінансової допомоги (дарування, пожертва та інші види, передбачені чинним законодавством);

19. з надання чи отримання Товариством поворотної фінансової допомоги (позики, позички та інші види, передбачені чинним законодавством);

20. з постачання гарячої та холодної води, пари, теплопостачання, водовідведення; вважаються значними за умови, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг кожного з них перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Незалежно від вартості значними правочинами є правочини:

- дарування та/або пожертви, предметом яких є земельні ділянки та інше нерухоме майно Товариства, основні засоби та фонди Товариства;

- відмови від права постійного користування земельною ділянкою або її частиною;

- щодо придбання або відчуження, обтяження, набуття у власність іншим способом акцій, часток, а також похідних цінних паперів.

Забороняється ділити предмет правочину чи маскувати одні правочини під інші з метою ухилення від передбаченого цим Статутом порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину.

19.2. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, становить до 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається Наглядовою радою Товариства.

19.3. У разі неприйняття Наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може бути винесене на розгляд Загальних зборів Товариства.

19.4. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається Загальними зборами Товариства за поданням Наглядової ради Товариства.

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт, або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається на Загальних зборах Товариства більш як 50 відсотками голосів акціонерів від загальної їх кількості. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів.

Якщо на дату проведення Загальних зборів Товариства неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться Товариством у ході поточної господарської діяльності, Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів,



які можуть вчинятися Товариством протягом 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Рішення про вчинення Товариством значних правочинів приймаються у вигляді надання або Наглядовою радою Товариства, або Загальними зборами Товариства (відповідно до компетенції та повноважень органів Товариства) попередньої згоди на вчинення значного правочину. Згода повинна бути попередньою, тобто отриманою Товариством до вчинення правочину.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 28.04.2012 прийнято рішення:

1. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значною правочину, а саме укладання між ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та Приватним акціонерним товариством «УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА» договору добровільного страхування майна, предметом якого є надання послуг зі страхування, крім страхування життя (страхування майна та перерв (простоїв) у виробництві) зі строком дії договору по 31.03.2013р. включно та розміром оплати послуг у сумі 27 438 403,46 грн., без ПДВ.

2. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання між ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та Товариством з обмеженою відповідальністю «ТРАНС СИСТЕМ ЛОДЖИСТИКС» договору про організацію перевезення вантажів, предметом якого є надання послуг залізниці з перевезення вантажів в залізничному рухомому складі й пов'язаних з цим послуг, строком дії договору до 31.12.2012р. включно та розміром оплати послуг за договором на суму 195 200 000 грн., в т.ч. ПДВ 32 533 333 грн.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 24.05.2012 прийнято рішення:

1. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» правочину з отримання фінансового кредиту шляхом укладання з переможцем торгів на закупівлю послуг з надання кредиту - компанією ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) договору на надання кредиту у вигляді відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі еквівалентній 220 000 000 грн. за курсом НБУ на дату укладення договору, строком на 1 рік.

2. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання між ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та Товариством з обмеженою відповідальністю «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» договору на поставку вугілля кам'яного для власного споживання, предметом якого є поставка у 2012 році вугілля кам'яного (шламу вугільного) в кількості 46 000 тонн, зі строком дії договору до 31.12.2012р. на суму 15 732 000 грн., у т.ч. ПДВ 2 622 000 грн.

3. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання між ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та Товариством з обмеженою відповідальністю «ДТЕК СЕРВІС» договору про закупівлю послуг, предметом якого є надання послуг з проведення розслідувань і забезпечення безпеки (охорона об'єктів та забезпечення пропускового режиму), зі строком дії договору до 24.05.2013р. вартістю 32 904 072 грн., у т.ч. ПДВ 5 484 012 грн.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 29.05.2012 прийнято рішення:

1. Прийняти рішення про вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання Товариством за результатами застосування процедури закупівлі в одного учасника з Державним підприємством заводом «ЕЛЕКТРОВАЖМАШ» договору про закупівлю товарів, предметом якого є поставка комплекту турбогенераторного обладнання потужністю 325 МВт, $\cos \phi=0,85$ з тиристорною системою збудження для технічного переоснащення блоку №14 ДТЕК ПРИДНІПРОВСЬКА ТЕС, зі строком дії договору до 31.12.2014р., на суму 91 800 000 грн., у т.ч. ПДВ 15 300 000 грн.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 18.07.2012 прийнято рішення:



1. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значних правочинів, а саме правочинів з отримання фінансових кредитів шляхом укладання між ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та переможцем торгів на закупівлю послуг з надання кредиту - компанією DTEK HOLDINGS LIMITED (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД):

а) договору на надання кредиту у вигляді не відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі, еквівалентній 513 150 000 грн. за курсом НБУ, строком до 31.07.2017р. включно, (під реконструкцію енергоблоку ст. №1 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС);

б) договору на надання кредиту у вигляді не відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі, еквівалентній 409 700 000 грн. за курсом НБУ, строком до 31.04.2017р. включно (під реконструкцію енергоблоку ст. №3 ДТЕК ЗАПОРІЗЬКА ТЕС);

в) договору на надання кредиту у вигляді не відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі, еквівалентній 1 055 500 000 грн. за курсом НБУ, строком до 31.12.2017р. включно, (під реконструкцію енергоблоку ст. №14 ДТЕК ПРИДНІПРОВСЬКА ТЕС);

г) договору на надання кредиту у вигляді не відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі, еквівалентній 515 000 000 грн. за курсом НБУ, строком до 31.08.2018р. включно, (під реконструкцію енергоблоку ст. №5 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС).

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 31.07.2012 прийнято рішення:

1. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання з Товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОНАЛАДКА» договору про закупівлю робіт за державні кошти на виконання робіт з технічного переоснащення енергоблоку №2 ДТЕК ЗАПОРІЗЬКА ТЕС вартістю 550 934 620 грн., у т.ч. ПДВ 91 822 436,67 грн., зі строком дії до 28.02.2016р.

2. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання з Товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОНАЛАДКА» договору про закупівлю робіт за державні кошти на виконання робіт з технічного переоснащення енергоблоку №4 ДТЕК ЗАПОРІЗЬКА ТЕС вартістю 568 288 610 грн., у т.ч. ПДВ 94 714 768,33 грн., зі строком дії до 28.02.2015р.

3. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання з Товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОНАЛАДКА» договору про закупівлю робіт за державні кошти на виконання робіт з технічного переоснащення енергоблоку №5 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС вартістю 618 251 420 грн., у т.ч. ПДВ 103 041 903,33 грн.

4. Схвалити та надати згоду на вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» значного правочину, а саме укладання з Товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОНАЛАДКА» договору про закупівлю робіт за державні кошти на виконання робіт з технічного переоснащення енергоблоку №9 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС вартістю 438 991 460 грн., у т.ч. ПДВ 73 165 243,33 грн.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 02.08.2012 прийнято рішення:

1. Прийняти рішення про вчинення ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» правочинів з отримання фінансових кредитів шляхом укладання з компанією ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) наступних договорів:

а) кредитного договору на надання кредиту у вигляді кредитної лінії окремими частинами (траншами) в доларах США з лімітом 16 265 248,67 доларів США, строком до 31.08.2018р. (під реконструкцію енергоблоку ст.№1 ДТЕК ЗАПОРІЗЬКА ТЕС);

б) кредитного договору на надання кредиту у вигляді кредитної лінії окремими частинами (траншами) в доларах США з лімітом 78 900 218,96 доларів США, строком до 30.09.2018р. (під реконструкцію енергоблоку ст.№6 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС).

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 19.10.2012 прийнято рішення:

1. Прийняти рішення про укладання Товариством договору дарування майна з ЕНЕРГОДАРСЬКОЮ МІСЬКОЮ РАДОЮ ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСТІ про безоплатну



передачу на користь територіальної громади м. Енергодара Запорізької області теплової мережі від ДТЕК ЗАПОРІЗЬКА ТЕС до міста (інв. № Z20777), залишковою балансовою вартістю 1789,22 грн. станом на 31.08.2012р. справедливою вартістю 323 975 грн.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 30.10.2012 прийнято рішення:

1. Прийняти рішення про укладення Товариством з переможцем конкурсних торгів - ТОВ «ЕЛЕКТРОНАЛАДКА» - договору на виконання робіт з технічного переоснащення енергоблоку №6 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС загальною вартістю 691 131 389 грн., у т.ч. ПДВ - 115 188 564,83 грн.

2. Прийняти рішення про укладення Товариством з переможцем конкурсних торгів - ТОВ «ЕЛЕКТРОНАЛАДКА» - договору на виконання робіт з реконструкції енергоблоку №14 ДТЕК ПРИДНІПРОВСЬКА ТЕС загальною вартістю 1 174 790 978,40 грн., у т.ч. ПДВ - 195 798 496,40 грн.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 22.11.2012 прийнято рішення:

1. Прийняти рішення про укладення з переможцем конкурсних торгів - компанією ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) кредитного договору на надання кредиту у вигляді не відновлюваної кредитної лінії в доларах США за курсом НБУ на дату розкриття пропозиції конкурсних торгів з лімітом 51 000 000 грн., строком до 31.12.2018р. для фінансування реконструкції хімводоочистки ДТЕК ПРИДНІПРОВСЬКА ТЕС.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 26.11.2012 прийнято рішення:

1. Надати Товариству дозвіл виступити поручителем перед ERSTE GROUP BANK AG як солідарним кредитором та іншими Фінансовими сторонами (Finance Parties) (як визначено у Кредитному договорі) за виконання ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) як Позичальника та іншими Зобов'язаними сторонами (Obligors) (як визначено у Кредитному договорі) своїх відповідних зобов'язань, щодо сплати будь-яких сум, що підлягають сплаті ними за Кредитним договором, що був укладений 29.10.2010р. (зі змінами та викладенням у новій редакції від 30.09.2011 року) між, окрім інших ERSTE GROUP BANK AG та DTEK HOLDINGS LIMITED на таких, з-поміж іншого, умовах:

а) ліміт відновлюваної кредитної лінії - 100 000 000 євро;

б) погашення Траншів здійснюється в останній день кожного Процентного періоду, при цьому жоден Процентний період не може закінчуватись пізніше дати, що наступає через 36 місяців від 30.09.2011р.,

та іншими Фінансовими документами, шляхом укладення та підписання договору поруки.

2. Надати Товариству дозвіл виступити поручителем перед BNY CORPORATE TRUSTEE SERVICES LIMITED в якості довірчого управителя, що діє від імені та на користь власників Облігацій та компанією THE BANK OF NEW YORK MELLON, LONDON BRANCH у якості основного платіжного агента за виконання DTEK Finance B.V. у якості емітента та кожним гарантом за Договором обслуговування випуску, у т.ч. DTEK Holdings B.V., DTEK HOLDINGS LIMITED, ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА», ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО», ТОВ «ДТЕК», ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ», ТОВ «СЕРВІС-ІНВЕСТ» своїх відповідних зобов'язань щодо сплати будь-яких сум, що підлягають сплаті ними за договором обслуговування випуску облігацій, укладений між, окрім інших, Довірчим управителем, Основним платіжним агентом та Емітентом 28.04.2010р. стосовно забезпечених облігацій Емітента на загальну основну суму 500 000 000 доларів США, що був укладений на таких, з-поміж іншого, умовах:

а) загальна основна сума Облігацій - 500 000 000 доларах США;

б) дата погашення Облігацій – 28.04.2015р.,



та іншими Операційними документами, шляхом укладення та підписання договору поруки з Довірчим управителем та Основним платіжним агентом на умовах, викладених у проекті договору поруки.

✓ Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» 20.12.2012 прийнято рішення:

1. Укласти з ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» договір поставки вугілля кам'яного в загальному орієнтовному об'ємі 8 954 000 тонн +/- 3 % загальною орієнтовною вартістю 11 984 268 000 грн., у т.ч. ПДВ - 1 997 378 000 грн., строком дії по 31.12.2013р.

2. Прийняти рішення про надання попереднього дозволу на укладення з НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" договорів купівлі-продажу про придбання в 2013р. природного газу загальним обсягом до 24 550 000 куб.м загальною орієнтовною вартістю не більше 95 107 000 грн. без урахування ПДВ.

3. Прийняти рішення про надання попереднього дозволу на укладення з ДК "УКРТРАНСГАЗ" НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" договорів на транспортування природного газу магістральними трубопроводами на загальну суму в гривні, що не перевищує 9 000 000 євро, в т.ч. ПДВ, за курсом НБУ на дату укладення договорів, строком дії кожного договору до 2 років з дати його укладення.

4. Прийняти рішення про надання попереднього дозволу на укладення з ПАТ "ДНПРОГАЗ" договору на розподіл природного газу на загальну суму в гривні, що не перевищує еквівалент 5 000 000 євро, в т.ч. ПДВ, за курсом НБУ на дату укладення договору, та строком дії не більше 2 років з дати укладення договору.

5. Прийняти рішення про надання попереднього дозволу на укладення з ПАТ "ДНПРОПЕТРОВСЬКГАЗ" договору на розподіл природного газу на загальну суму в гривні, що не перевищує еквівалент 5 000 000 євро, в т.ч. ПДВ, за курсом НБУ на дату укладення договору, та строком дії не більше 2 років з дати укладення договору.

✓ Товариством за період з 10.04.2012р. по 31.12.2012р. вчинені правочини з організації перевезень вугілля (вугільної продукції) за договором № 451/06 про організацію перевезень вантажів у власному (орендованому) рухомому складі з ТОВ «ЛЕМТРАНС» на суму 354 757 434,68 грн. з ПДВ.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства».

Перевірка наступних питань встановила:

1) *Наявність рішення (згідно до Закону України «Про акціонерні товариства») Наглядової ради акціонерного товариства щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту) – посада внутрішнього аудитора (служба внутрішнього аудиту) у ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» не запроваджувалася.*



2) *Наявність рішення щодо обрання корпоративного секретаря* – корпоративний секретар у ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» не обирався, однак організація роботи органів управління Товариства відповідає вимогам Цивільного кодексу, Господарського кодексу, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні» та інших нормативних актів.

В Товаристві забезпечене дотримання органами та посадовими особами Товариства правил та процедур корпоративного управління, якими гарантується реалізація прав та інтересів акціонерів Товариства, та організація взаємодії між Наглядовою радою, Генеральним директором Товариства та його акціонерами.

Керівництво сприяє підвищенню взаємодії Товариства з його акціонерами та іншими учасниками ринку цінних паперів.

Спостерігається підвищення інформаційної прозорості Товариства в інтересах акціонерів Товариства і потенційних інвесторів шляхом своєчасного розкриття повної та достовірної інформації про Товариство у відповідності до вимог законодавства щодо розкриття інформації і добровільно встановлених Товариством зобов'язань.

Системи обліку прав власності на акції Товариства організована вірно.

Налагоджена взаємодія з органами державної влади України, Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, зберігачами, депозитаріями, реєстратором, Фондом державного майна України, учасниками Національної депозитарної системи України, Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, професійними асоціаціями, громадськими організаціями з питань корпоративного управління, регулювання майнових відносин та обігу цінних паперів Товариства.

3) *Порядок формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства:*

Органами корпоративного управління ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» є:

- Загальні збори Товариства;
- Наглядова рада Товариства;
- Виконавчий орган Товариства (одноосібний) – Генеральний директор Товариства;
- Ревізійна комісія Товариства.

Загальні збори Товариства.

4) *Функціонування органів корпоративного управління:*

- порядок формування Загальних зборів Товариства регламентується наступними пунктами розділу 15 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»;
- порядок формування Наглядової ради Товариства регламентується наступними пунктами розділу 16 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»;
- порядок формування Виконавчого органу Товариства регламентується наступними пунктами розділу 17 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»;
- порядок формування Ревізійної комісії Товариства регламентується наступними пунктами розділу 18 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО».

5) *Функціонування органів корпоративного управління.*

Протягом 2012 року було проведено:

- річні Загальні збори Товариства, на яких було розглянуто 16 питань;
- 41 засідання Наглядової ради Товариства, за результатами яких був складений 41 протокол;
- 2 засідання Ревізійної комісії.



Спеціальні перевірки протягом звітного 2012 року Ревізійною комісією ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» не проводилися.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

- 1) відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту акціонерного товариства.

Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» » здійснюється відповідно до Статуту.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Статутом не передбачено затвердження будь-яких додаткових положень, що регламентують функціонування органів корпоративного управління.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Протягом звітного року одноосібний виконавчий орган ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - Генеральний директор здійснювали поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень попередження їх в подальшому.

На дату надання цього аудиторського звіту ревізійною комісією товариства не надано звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2012 рік.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»,
- 2) Товариством, на дату формування цього аудиторського звіту, не надано річний звіт «Інформація про стан корпоративного управління». Тому аудиторі не встояти зробити висновок про повноту та достовірність розкриття інформації про фактичний стан: про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.



4.5. Інформація про дії, які відбулися протягом 2012 року.

Загальну інформацію про дії, які відбулися протягом 2012 року зведено у наступну таблицю:

№ п/п	Дата події	Вид Інформації	Дата розкриття
1	11.01.2012	Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	10.01.2012
2	19.03.2012	Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	19.03.2012
3	12.04.2012	Зміна складу посадових осіб емітента	10.04.2012
4	03.05.2012	Зміна складу посадових осіб емітента	28.04.2012
5	31.05.2012	Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	29.05.2012
6	13.07.2012	Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	11.07.2012
7	13.11.2012	Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу емітента	09.11.2012

09.11.2012 Інформація про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу емітента

9 листопада 2012 року Наглядовою радою ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" було прийнято рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" (Протокол №26 від 9 листопада 2012 року). Засідання Наглядової ради проводилося за допомогою засобів теле/відеокоференції у м. Києві та м. Донецьку.

Кворум цього засідання складав 3 члени Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", що становить 100 % усього складу Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО".

У голосуванні взяли участь 3 члени Наглядової ради.

В результаті голосування: «за» - 2 голоси; «проти» - 0 голосів; «утримались» - 1 голос, було прийнято наступні рішення:

з ПЕРШОГО питання порядку денного:

1.1. Прийняти рішення про закриті (приватне) розміщення облігацій Товариства (відсоткових, іменних, незабезпечених) з наступними параметрами:

кількість облігацій – 1 010 000 (один мільйон десять тисяч) шт.;

номінальна вартість облігації – 1 000,00 (одна тисяча гривень 00 коп.) грн.;

загальна номінальна вартість випуску облігацій – 1 010 000 000,00 (один мільярд десять мільйонів гривень 00 коп.) грн.

1.2. Затвердити Рішення про закриті (приватне) розміщення іменних відсоткових звичайних (незабезпечених) облігацій ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (Додаток № 1 до протоколу).

з ДРУГОГО питання порядку денного:

2.1. Затвердити Проспект емісії іменних відсоткових звичайних (незабезпечених) облігацій ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (Додаток № 2 до протоколу).



Факт надання акціонерам (учасникам) емітента та/або іншим особам переважного права на придбання цінних паперів - відсутній.

Вид цінних паперів: облігації;

Тип цінних паперів: відсоткові, звичайні (незабезпечені);

Форма випуску: іменні;

Форма існування: бездокументарна

Кількість цінних паперів: 1 010 000 (один мільйон десять тисяч) штук;

Сума цінних паперів: 1 010 000 000,00 (один мільярд десять мільйонів) гривень;

Спосіб розміщення: приватне (закрите) розміщення

Порядок розміщення:

- адреси місць, дати початку та закінчення розміщення облігацій

Закрите (приватне) розміщення іменних відсоткових звичайних (незабезпечених) облігацій серії А проводитиметься у наступні строки: дата початку розміщення – 10.12.2012 р., дата закінчення розміщення – 24.12.2012 р. або до дати розміщення останньої облігації серії А, якщо таке розміщення відбулося до 24.12.2012 р.

Закрите (приватне) розміщення облігацій проводитиметься через уповноваженого Андеррайтера – Приватне акціонерне товариство «Альтана Капітал» згідно з договором № АА 20121005/10-АК від 05 листопада 2012 року за адресою: 83001, м. Донецьк, вул. Постишева, 117, тел./факс (062) 343-45-74.

- можливість дострокового закінчення розміщення

У разі розміщення 100% облігацій та повної їх оплати до дати закінчення розміщення можливе дострокове завершення розміщення.

Рішення про затвердження результатів розміщення та звіту про результати розміщення облігацій та рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій (у разі прийняття такого рішення, а також за умови, що запланований обсяг облігацій буде розміщено достроково) приймається Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО».

- залучення андеррайтера до закритого (приватного) розміщення облігацій

Розміщення облігацій буде проводитись Емітентом із залученням андеррайтера:

Приватне акціонерне товариство «Альтана Капітал», місцезнаходження: Україна, 83001, м. Донецьк, вул. Постишева, 117, тел./факс (062) 343-45-74, код за ЄДРПОУ 20337279, місце та дата проведення державної реєстрації: свідоцтво про державну реєстрацію серії А01 №434077, видане виконавчим комітетом Донецької міської ради 10.12.1997 року (дата заміни свідоцтва про державну реєстрацію – 17.11.2009 року).

Номер та дата видачі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з торгівлі цінними паперами: ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами серії АВ №507041, видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії – 02.10.2009 року № 810, строк дії ліцензії 28.10.2009 – 28.10.2014 року, дата видачі ліцензії 03.12.2009 року.

Договір андеррайтингу № АА 20121005/10-АК від 05 листопада 2012 року.

Права, що надаються власникам облігацій:

• купувати та продавати облігації на вторинному біржовому та позабіржовому ринку цінних паперів після реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку Звіту про результати розміщення облігацій та видачі Свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій, серед осіб зазначених в п 4.6.3;

• отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення;

• отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій в кінці кожного відсоткового періоду;

• здійснювати інші операції, що не суперечать чинному законодавству України та умовам розміщення.



Строк погашення цінних паперів (для облігацій та опціонів емітента): дата початку погашення – 27 грудня 2042 р.; дата закінчення погашення – 26 січня 2043 р.

Спосіб оплати цінних паперів:

оплата за облігації здійснюється виключно грошовими коштами на підставі та відповідно до договорів купівлі-продажу облігацій, але не пізніше ніж за 1 день до дати закінчення розміщення облігацій. Емітент надає депозитарію - Публічному акціонерному товариству «Національний депозитарій України» - розпорядження на переказ облігацій на рахунок у цінних паперах покупця не пізніше дня, наступного за днем надходження 100% вартості облігацій на зазначений рахунок Емітента. Право власності на облігації, придбані покупцем облігацій під час первинного розміщення, виникає з моменту їх зарахування на рахунок покупця облігацій у зберігача цінних паперів, що вказаний у договорі купівлі-продажу облігацій.

Порядок оплати цінних паперів:

а) запланована ціна продажу облігацій під час розміщення

Запланована ціна продажу облігацій складає 100% від номінальної вартості облігацій. Ціна продажу облігацій при розміщенні визначається з урахуванням попиту та ринкових умов розміщення, але не може бути меншою номінальної вартості облігацій. На вторинному ринку облігації продаються за договірною ціною. Ціна продажу облігацій визначається на день укладання договору купівлі-продажу облігацій. Всі ціни визначаються в національній валюті України гривні з точністю до однієї копійки. Розміщення здійснюється шляхом укладання Емітентом договорів купівлі-продажу облігацій.

б) валюта, у якій здійснюється оплата облігацій

Оплата облігацій здійснюється у національній валюті України – гривні.

в) найменування і реквізити банку та номера поточного рахунку, на який вноситиметься оплата за облігації

Оплата за облігації здійснюється шляхом перерахування коштів на рахунок Емітента №26003962509920 в ПАТ «Перший Український Міжнародний Банк», код МФО 334851, ідентифікаційний код 14282829.

г) строк оплати облігацій

Мета розміщення цінних паперів, а також напрями використання отриманих коштів:

випуск облігацій здійснюється за метою фінансування модернізації, реконструкції, ремонту основних засобів та соціальних програм ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО".

Строк (дата початку і закінчення) розміщення цінних паперів та порядок його визначення: дата початку розміщення – 10.12.2012 р., дата закінчення розміщення – 24.12.2012 р. або до дати розміщення останньої облігації серії А, якщо таке розміщення відбулося до 24.12.2012 р. У разі розміщення 100% облігацій та повної їх оплати до дати закінчення розміщення можливе дострокове завершення розміщення. Рішення про затвердження результатів розміщення та звіту про результати розміщення облігацій та рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій (у разі прийняття такого рішення, а також за умови, що запланований обсяг облігацій буде розміщено достроково) приймається Наглядом радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО».

Співвідношення кількості облігацій, які розміщуються, до загальної кількості інших цінних паперів ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" в обігу становить 16,925 %.

Співвідношення вартості облігацій, які розміщуються, до розміру статутного капіталу ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" на дату прийняття рішення про розміщення цінних паперів становить 677,008%

Потенційні покупці цінних паперів, які розміщуються:



1. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (51400, Дніпропетровська область, м. Павлоград, вул. Леніна, 76; код ЄДРПОУ: 00178353; місце і дата державної реєстрації: Виконавчий комітет Павлоградської міської ради, 02.04.1997)

2. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (86300, Донецька область, м. Кіровське; код ЄДРПОУ: 05508186; місце і дата державної реєстрації: Виконавчий комітет Кіровської міської ради Донецької області, 02.10.1996)

3. ОБ'ЄДНАНА ОРГАНІЗАЦІЯ ПРОФСПІЛКИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (60006, Запорізька область, м. Запоріжжя, вул. Добролюбова, 20; код ЄДРПОУ: 25891129; місце і дата державної реєстрації: Виконавчий комітет Запорізької міської ради, 14.03.2000)

Придбання цінних паперів особами-членами Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", що прийняли рішення про розміщення цінних паперів, не планується.

Інформація щодо можливості конвертації цінних паперів: обмін облігацій на власні акції емітента не передбачено.

Інформація про дату початку та дату закінчення строку погашення облігацій наведена вище.

11.07.2012 Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

При розкритті особливої інформації про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, у першому реченні була допущена описка: вказана дата 10.07.2012 р. замість 11.07.2012 р. Вірною датою отримання зведеного облікового реєстру власників цінних паперів слід вважати 11.07.2012 р.

11.07.2012 Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED після зміни пакета акцій: 4 067 613 штук, що становить 68,16345% голосуючих акцій емітента.

Підставою зміни пакета акцій є придбання DTEK HOLDINGS LIMITED акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.

29.05.2012 Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

- Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України» (код ЄДРПОУ 32984271, вул. Хрещатик, 34, м. Київ, Україна, 01001) володіє акціями у кількості 1 491 859 шт., що становить 25,00001676% від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО». Розмір пакету акцій не змінився;

- DTEK Holdings Limited (реєстраційний номер HE 174860, Themistokli Dervi,3, Julia House, Nicosia, P.C.1066) володіє 4 045 113 шт., що становить 67,7865% від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО». Пакет акцій збільшився. До зміни DTEK Holdings Limited володіла пакетом у розмірі 3 978 764 шт. акцій ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (66,6746%).

Підставою зміни пакета акцій «DTEK Holdings Limited» є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.



28.04.2012 Інформація про зміну складу посадових осіб емітента

Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» були прийняті рішення щодо:

- відкликання з 14 травня 2012 року Сердюкова Романа Петровича з посади Генерального директора ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та припинення з 14 травня 2012 року його повноважень як Генерального директора ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та обрання строком на 3 роки з 15 травня 2012 року Генеральним директором ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» Магери Юрія Михайловича.

10.04.2012 Інформація про зміну складу посадових осіб емітента

Відбулись наступні зміни складу посадових осіб ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго»:

1. У зв'язку з прийняттям річними Загальними зборами акціонерів ПАТ «Дніпроенерго» від 10.04.2012 рішень про відкликання та обрання членів Наглядової ради Товариства,

Відкликані:

- Голова Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Омеляновський Петро Йосипович.

- член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Позняков Олександр Вікторович.

- член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Захарчук Олексій Миколайович.

- член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Куш Олександр Сергійович.

- член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Компанія DTEK Holdings Limited (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД).

- член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Національна акціонерна компанія "Енергетична компанія України".

- член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Товариство з обмеженою відповідальністю «ДОНБАСЬКА ПАЛИВНО-ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ».

Обрано:

-члена Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - DTEK Holdings B.V. (ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.).

-члена Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - DTEK Holdings Limited (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД).

-члена Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - Познякова Олександра Вікторовича.

2. У зв'язку з прийняттям річними Загальними зборами акціонерів ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» від 10.04.2012 рішення про відкликання та обрання членів Ревізійної комісії Товариства,

Відкликані:

- Голова Ревізійної комісії ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» Салоїд Олена Олександрівна.

- член Ревізійної комісії ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ».

- член Ревізійної комісії ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ».

Обрано:

-члена Ревізійної комісії ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - Компанію DTEK Investments B.V. (Нідерланди).

-члена Ревізійної комісії ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - Товариство з обмеженою відповідальністю «ДТЕК».

-члена Ревізійної комісії ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - Національну акціонерну компанію «Енергетична компанія України».



Рішенням Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» обрано:
- DTEK Holdings B.V. (ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.) Головою Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО».

19.03.2012 Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

- Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України» (код ЄДРПОУ 32984271, вул. Хрещатик, 34, м. Київ, Україна, 01001) володіє акціями у кількості 1 491 859 шт., що становить 25,00001676% від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго». Розмір пакету акцій не змінився;

- DTEK Holdings Limited (реєстраційний номер HE 174860, Themistokli Dervi,3, Julia House, Nicosia, P.C.1066) володіє 3 978 764 шт., що становить 66,6746% від статутного капіталу ПАТ «Дніпроенерго». Пакет акцій збільшився. До зміни DTEK Holdings Limited володіла пакетом у розмірі 2 486 906 шт. акцій ПАТ «Дніпроенерго» (41,6746%).

Станом на 13.03.2012 Фонд державного майна України (код ЄДРПОУ 00032945, вул. Кутузова, 18/9, м. Київ, Україна, 01133) не володіє акціями «Дніпроенерго». До зміни Фонд державного майна України володів пакетом акцій у розмірі 1 491 858 шт. акцій ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» (25,00%).

Підставою для зміни пакета акцій DTEK Holdings Limited та Фонду державного майна України є набуття компанією DTEK Holdings Limited права власності на пакет акцій ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» за договором купівлі-продажу пакета акцій ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго», укладеного між DTEK Holdings Limited та Фондом державного майна України за результатами проведення конкурсу з продажу пакета акцій ПАТ «Дніпроенерго» (на умовах погоджених Розпорядженням КМ України від 02.11.2011 № 1106-р "Про погодження умов продажу державного пакета акцій публічного акціонерного товариства "Дніпроенерго").

10.01.2012 Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

- «DTEK Holdings Limited» (реєстраційний номер HE 174860, Themistokli Dervi,3, Julia House, Nicosia, P.C.1066) володіє 2 486 906 шт., що становить 41,6746% від статутного капіталу ПАТ «Дніпроенерго». Пакет акцій збільшився. До зміни «DTEK Holdings Limited» володів пакетом у розмірі 2 485 246 шт. акцій ПАТ «Дніпроенерго» (41,6468%);

- Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України» (код ЄДРПОУ 32984271, вул. Хрещатик, 34, м. Київ, Україна, 01001) володіє акціями у кількості 1 491 859 шт., що становить 25,00001676% від статутного капіталу ПАТ «Дніпроенерго». Розмір пакету акцій не змінився.

- Фонд державного майна України (код ЄДРПОУ 00032945, вул. Кутузова, 18/9, м. Київ, Україна, 01133) володіє 1 491 858 шт. акцій, що становить 25,0000% від статутного капіталу ПАТ «Дніпроенерго». Розмір пакету акцій не змінився.

Підставою зміни пакета акцій «DTEK Holdings Limited» є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.



4.6. Інформація про зміну складу посадових осіб емітента

Відомості про посадових осіб емітента (ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО») станом на 31.12.2012:

ПІБ	Освіта	Кваліфікація	Заг. виробн. стаж	Посада в Товаристві	Отриманий у 2012 році дохід, грн.
Магера Юрій Михайлович	Повна вища, 1999 рік	економіст – менеджер	15 р.	Генеральний директор	215 190,00
Позняков Олександр Вікторович	Повна вища, 1982 рік	інженер-економіст організації управління 3	31 р.	Член Наглядової ради	96 347,00

4.7. Відомості про юридичних осіб, які входять до складу органів управління ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» станом на 31.12.2012:

Найменування	Місцезнаходження, країна реєстрації, засоби зв'язку	Код ЄДРПОУ	Посада в Товаристві
ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В. (DTEK HOLDINGS B.V.)	Нідерланди, Schiphol Boulevard 231 Tower B 5th floor, 1118BH Luchthaven Schiphol, the Netherlands	номер у торговельному реєстрі Торгової Палати м. Амстердам – 34334895	Голова Наглядової ради
ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED)	Республіка Кіпр, Темістоклі Дерві 3, ЮЛІЯ ХАУС, 1066, Нікосія, Кіпр (3, JULIA HOUSE, Themistokles Dervis Street, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus)	реєстраційний номер Республіки Кіпр -174860	Член Наглядової ради
ДТЕК ІНВЕСТМЕНТС Б.В. (DTEK INVESTMENTS B.V.)	Нідерланди, Schiphol Boulevard 231 Tower B 5th floor, 1118BH Luchthaven Schiphol, The Netherlands	номер у торговельному реєстрі Торгової Палати м. Амстердам – 34284942	Член Ревізійної комісії
Товариство з обмеженою відповідальністю «Донбаська паливно-енергетична компанія» (після зміни найменування -	3 83001, бульвар Шевченка, 11, м. Донецьк, Україна	код за ЄДРПОУ 34225325	Член Ревізійної комісії



ТОВ «ДТЕК»			
Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»	Україна, м. Київ, вул. Хрещатик, 34	код за ЄДРПОУ 32984271	Член Ревізійної комісії

4.8. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки.

Товариством надана довідка про наявність суттєвих операцій з пов'язаними сторонами та про відомі, існуючі, підозрювані, очікувані або відсутності випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могли спричинити негативний вплив на підприємство.

Операції з пов'язаними особами Товариства протягом 2012 року:

На протязі 2012 року ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» було вчинено наступні суттєві операції з пов'язаними особами:

1. Правочини з отримання фінансових кредитів шляхом укладання між ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» та переможцем торгів на закупівлю послуг з надання кредиту - компанією DTEK HOLDINGS LIMITED (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД):

а) договору на надання кредиту у вигляді не відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі, еквівалентній 513 150 000 грн. за курсом НБУ, строком до 31.07.2017р. включно, (під реконструкцію енергоблоку ст. №1 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС);

б) договору на надання кредиту у вигляді не відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі, еквівалентній 1 055 500 000 грн. за курсом НБУ, строком до 31.12.2017р. включно, (під реконструкцію енергоблоку ст. №14 ДТЕК ПРИДНІПРОВСЬКА ТЕС);

в) договору на надання кредиту у вигляді не відновлювальної кредитної лінії у доларах США у сумі, еквівалентній 515 000 000 грн. за курсом НБУ, строком до 31.08.2018р. включно, (під реконструкцію енергоблоку ст. №5 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС).

2. Правочин з отримання фінансового кредиту шляхом укладення з компанією ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) кредитного договору на надання кредиту у вигляді кредитної лінії окремими частинами (траншами) в доларах США з лімітом 78 900 218,96 доларів США, строком до 30.09.2018р. (під реконструкцію енергоблоку ст. №6 ДТЕК КРИВОРІЗЬКА ТЕС).

3. Правочин, а саме укладення договору поставки вугілля кам'яного з ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» в загальному орієнтовному об'ємі 8 954 000 тонн загальною орієнтовною вартістю 11 984 268 000 грн., у т.ч. ПДВ - 1 997 378 000 грн., строком дії по 31.12.2013 р.

4. Правочин, а саме укладення та підписання договору поруки щодо того, щоб виступити поручителем перед ERSTE GROUP BANK AG як солідарним кредитором та іншими Фінансовими сторонами (Finance Parties) (як визначено у Кредитному договорі) за виконання ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) як Позичальника та



іншими Зобов'язаними сторонами (Obligors) (як визначено у Кредитному договорі) своїх відповідних зобов'язань, щодо сплати будь-яких сум, що підлягають сплаті ними за Кредитним договором, що був укладений 29.10.2010р. (зі змінами та викладенням у новій редакції від 30.09.2011 року) між, окрім інших ERSTE GROUP BANK AG та DTEK HOLDINGS LIMITED на таких, з-поміж іншого, умовах:

- а) ліміт відновлюваної кредитної лінії - 100 000 000 євро;
 - б) погашення Траншів здійснюється в останній день кожного Процентного періоду, при цьому жоден Процентний період не може закінчуватись пізніше дати, що наступає через 36 місяців від 30.09.2011р.,
- та іншими Фінансовими документами.

5. Правочин, а саме укладення та підписання договору поруки з Довірчим управителем та Основним платіжним агентом щодо того, щоб виступити поручителем перед BNY CORPORATE TRUSTEE SERVICES LIMITED в якості довірчого управителя, що діє від імені та на користь власників Облігацій та компанією THE BANK OF NEW YORK MELLON, LONDON BRANCH у якості основного платіжного агента за виконання DTEK Finance B.V. у якості емітента та кожним гарантом за Договором обслуговування випуску, у т.ч. DTEK Holdings B.V., DTEK HOLDINGS LIMITED, ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА», ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО», ТОВ «ДТЕК», ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ», ТОВ «СЕРВІС-ІНВЕСТ» своїх відповідних зобов'язань щодо сплати будь-яких сум, що підлягають сплаті ними за договором обслуговування випуску облігацій, укладений між, окрім інших, Довірчим управителем, Основним платіжним агентом та Емітентом 28.04.2010р. стосовно забезпечених облігацій Емітента на загальну основну суму 500 000 000 доларів США, що був укладений на таких, з-поміж іншого, умовах:

- а) загальна основна сума Облігацій - 500 000 000 доларах США;
 - б) дата погашення Облігацій – 28.04.2015р.,
- та іншими Операційними документами.

Довідку посадових осіб ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» в якій би наголошувалось, що протягом 2012 року відомості про випадки шахрайства у розумінні ст. 190 Кримінального кодексу України зі сторони співробітників Товариства відсутні, аудитором не отримано.

Аудитором були проведені аналітичні процедури та виконані спостереження та перевірки. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО», включає наступні складові:

- стратегія та мета ризик – менеджменту;
- управління ризиками;
- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;
- джерела та механізми контролю за ризиками;
- аналіз ризиків.

Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Генеральний директор.

Протягом 2012 року ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» не користувалося послугами рейтингового агентства з визначення позиції Товариства.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» в наслідок шахрайства.



2.8. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю „Макаудитсервіс”
Код за ЄДРПОУ	21994619
Юридична адреса	83055, м. Донецьк, пр. Театральний, 7 оф. 515
Місцезнаходження юридичної особи	83001, м. Донецьк, пр. 25-ти річчя РСЧА, 6 «б»/147
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію	
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	Свідоцтво про внесення в реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 1988, видане рішенням АПУ від 23.02.2001 г. № 99 строком дії до 23.12.2015р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року, дійсний до 19.01.2017 року. (062) 334-38-83 zamay@makaudit.com.ua
Телефон/факс	
Електронна адреса	

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту	Договір № 610 від «29» грудня 2012р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	11.02.2013 р. – 09.03.2013 р.

Директор ТОВ «Макаудитсервіс»
сертифікат серії А № 006208



Замай О.О.

Аудиторський висновок (звіт) складено «09» березня 2013 року

