

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
від «09» березня 2014р.  
щодо фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»**

**станом на 31 грудня 2013 року**

м. Запоріжжя – 2014

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

### 2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

При проведенні перевірки аудиторів керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:



- «Про цінні папери та 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 на фондовому ринку та проведення аудиту.

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

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
- звіт про власний капітал за 2013 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність Товариства за 2013 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ було 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 протягом 3-х років (2011-2013) встановлено динаміку збільшення об'ємів реконструкції та модернізації виробництва.



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

## 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. Неповне застосування МСФЗ 1 та неповне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливило вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік, згідно з вимогами українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. 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 2013 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.

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 31.12.2013 р. резервний капітал становив 32585 тис. грн., що становить 21,8% від зареєстрованого капіталу Товариства. Протягом року резервний капітал не зазнав змін. Станом на 01.01.2013 року у балансі Товариства, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені нерозподілений прибуток у сумі 1 129 592 тис. грн. На кінець 2013 року за даними Товариства в результаті всіх коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ нерозподілений прибуток склав 2 583 992 тис. грн. У фінансовій звітності складеної за МСФЗ станом 31.12.2012 р. нерозподілений прибуток на кінець звітного періоду складав 1 139 025 тис. грн. При складанні фінансової звітності за 2013 р. здійснено коригування на початок звітного періоду, які полягали у наступному: змінений МСБО 19, Виплати працівникам (випущений в червні 2011 року, застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати) значно вплинув на порядок визнання та оцінки виплат пенсій та вихідної допомоги.

Ретроспективне застосування стандарту має наступний вплив на фінансову звітність:

	Первинне представлення на 01 січня 2013 р. / за 2012 р.	Вплив прийняття змін МСБО 19	Скоригов ано на 01 січня 2013 р. / за 2012 р.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1 139 025	9 433	1 129 592
Довгострокові забезпечення витрат	171 548	11 209	182 757



персоналу			
Відстрочені податкові активи	261 370	(1 776)	259 594
Собівартість реалізованої продукції	(9 512 046)	(2 294)	(9 514 340)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	95 499	(367)	95 132
Інший сукупний дохід	-	19 616	19 616

Таким чином, сальдо нерозподіленого прибутку зменшено на 9 433 тис. грн. та станом на 01.01.2013 р. склало 1 129 592 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 30.12.2013 року вилучення акцій не відбувалося.

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 31.12.2013 акціонерами, частки яких перевищують 5% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» є:

(тис. грн.)				
№ з/п	Найменування акціонеру	Кількість акцій, шт.	Сумарна номінальна вартість акцій, тис. грн.	Частка у статутному фонді, %
<b>Юридичні особи</b>				
	Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»	2983717	74 593	25,000001678



DTEK Holdings Limited, Кіпр	4075746	101 894	68,2998
-----------------------------	---------	---------	---------

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

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

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 безумовно - позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» станом на 31.12.2013 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, що підготовлена відповідно до 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.

### 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 31.12.2013 р. чисті активи ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис грн..
1.	<b>АКТИВИ</b>	
1.2	Необоротні активи	<b>5 702 356</b>
1.3	Оборотні активи	<b>3 424 722</b>
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу та	-



	групи вибуття	
1.5	Усього активі	9 127 078
2.	<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	810 104
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	1 718 731
2.3	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	-
2.4	Усього зобов'язань	2 528 835
3.	<b>ЧИСТІ АКТИВИ</b> (рядок 1.5 – рядок 2.5)	6 598 243
4.	<b>ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ КАПІТАЛ</b> , у тому числі:	149 186
4.1	Неоплачений капітал	-
4.2	Вилучений капітал	-
5.	Відхилення (рядок 3 – рядок 4)	6 449 057

Аудитор відмічає, що розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» більш ніж розмір статутного капіталу Товариства на 6 449 057 тис. грн., що задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». Слід зауважити, що в порівнянні з початком року вони збільшились на 1 101 754 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 2013 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 01.01.2013р. по 31.12.2013р.:**

Згідно з редакцією від **10.04.2012 року** 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) та згідно з діючою з **19.04.2013 року** редакцією статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (затвердженою 18 квітня 2013 року Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОЕНЕРГО» (Протокол Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» 2/2013 від 18 квітня 2013 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 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» 05.03.2013 прийнято рішення:**

1. Про укладення з ТОВ "ЗАВОД ЕНЕРГЕТИЧНОГО МАШИНОБУДУВАННЯ" договору на виконання будівельно-монтажних та пусконаладжувальних робіт згідно з проектом: ВАТ "ДНІПРОЕНЕРГО" ПРИДНІПРОВСЬКА ТЕС "Реконструкція газоходів електрофільтрів енергоблоку № 11", а також додаткової угоди до нього. Вартість робіт за договором складає 17 021 469,64 грн., з урахуванням ПДВ.
2. Про погодження укладення з ДПП "КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ" договору на послуги з постачання технічної води на загальну суму 21 747 000 грн., в т.ч. ПДВ 2 624 500 грн. зі строком дії договору по 31.12.2013р.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 07.03.2013 прийнято рішення:**

1. Про погодження умов надання Товариством поруки у зв'язку із розміщенням компанією DTEK Finance B.V. або іншою пов'язаною із нею іноземною особою облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну основну суму, що не перевищує 1 500 000 000 (один мільярд п'ятсот мільйонів) доларів США, та



надання згоди на укладання Товариством відповідних правочинів, а також правочинів, пов'язаних з обміном та/або викупом боргових пінних паперів, розміщених компанією DTEK Finance B.V. у 2010 році. (на виконання рішення ЗЗА № 1/2013 від 04.03.2013, «Сіріус»).

- ✓ Наглядною радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 04.04.2013 прийнято рішення:
  1. Про укладення з ПрАТ «УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АСКА» договору добровільного страхування майна, а також додаткової угоди до нього, на загальну суму 10 261 126,01 грн., без ПДВ зі строком дії договору по 30.09.2013р.
- ✓ Наглядною радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 27.04.2013 прийнято рішення:
  1. Про надання Товариством поруки за виконання ТОВ "ВІНД ПАУЕР", компанією створеною за законодавством України (36168821) у якості позичальника (надалі - "Позичальник") за кредитним договором (LoanAgreement No.2 (2013) про надання Позичальнику кредиту на суму до 137 955 530,82 євро, що укладається між Позичальником та LandesbankBerlin AG, юридичною особою за законодавством Німеччини (надалі - "кредитний договір") та надання уповноваження на ведення переговорів, остаточне погодження та підписання від імені Товариства договору поруки (PaymentSuretyshipandAdditionalUndertakingsAgreement) (надалі - "Договір поруки"), а також підписання і надання інших документів і повідомлень, що мають укладатися та/ або надаватися Товариством у зв'язку з Договором поруки та Кредитним договором;
  2. Про надання Товариством додаткової поруки за виконання Позичальником його зобов'язань за кредитним договором (LoanAgreement No.1 (2012) про надання Позичальнику кредиту на суму 107 061 049 євро, укладеним між Позичальником та LandesbankBerlin AG 20.04.2012 року (надалі - "Існуючий кредитний договір"), та надання уповноваження на ведення переговорів, остаточне погодження та підписання від імені Товариства договору поруки (PaymentSuretyshipandAdditionalUndertakingsAgreement) (надалі - "Додатковий Договір поруки"), а також підписання і надання інших документів і повідомлень, що мають укладатися та/ або надаватися Товариством у зв'язку з Додатковим Договором поруки та Існуючим Кредитним договором.
- ✓ Наглядною радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 23.05.2013 прийнято рішення:
  1. Про вчинення Товариством значного правочину, а саме - укладення з переможцем конкурсних торгів УКРАЇНСЬКОЮ ДЕРЖАВНОЮ КОРПОРАЦІЄЮ ПО ВИКОНАННЮ МОНТАЖНИХ І СПЕЦІАЛЬНИХ БУДІВЕЛЬНИХ РОБІТ «УКРМОНТАЖСПЕЦБУД» договору на виконання повного обсягу будівельно-монтажних робіт на об'єкті: «ДТЕК ЗАПОРІЗЬКА ТЕС ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО», технічне переоснащення підвідного каналу та благоустрій прилеглої території БНС-1» та додаткової угоди до нього, на загальну суму 13 905 090,97 грн., в т.ч. ПДВ 2 317 515,16 грн.
- ✓ Наглядною радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 31.05.2013 прийнято рішення:
  1. Про вчинення Товариством значного правочину, а саме - укладення з переможцем конкурсних торгів ТОВ "ДОНЕЦЬКА ОХОРОННА КОМПАНІЯ "ПРОФЕСІЙНИЙ ЗАХИСТ" договору на надання послуг, пов'язаних з особистою безпекою (охорона об'єктів та забезпечення пропускового режиму) на об'єктах ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", на загальну суму 35 847 262,50 грн., в т.ч. ПДВ 5 974 549,75 грн.



✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 10.06.2013 прийнято рішення:**

1. Про вчинення Товариством значного правочину, а саме - укладення з переможцем конкурсних торгів ТОВ "ЛУГАНЬСПЕЦМАШ" договору на виконання будівельно-монтажних робіт згідно з проектом: ВАТ "Дніпроенерго" Криворізька ТЕС "Нарощування 3 та 4 ярусу золівідвалу", на суму 20 132 148,00 грн., у т.ч. ПДВ 3 355 358,00 грн.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 13.06.2013 р. прийнято рішення:**

1. Про отримання Товариством кредитних коштів в АТ "ОЩАДБАНК" у вигляді кредитної лінії для поповнення обігових коштів з лімітом у розмірі 800 000 000,00 грн. під 19% річних, строком на 3 роки, з оформленням у забезпечення Банку поруки ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» відповідно до умов Договору кредитної лінії.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 27.06.2013 р. прийнято рішення:**

1. Про вчинення Товариством значного правочину, а саме - укладення з переможцем процедури закупівлі в одного учасника ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «КИЇВ-ДНІПРОВСЬКЕ МІЖГАЛУЗЕВЕ ПІДПРИЄМСТВО ПРОМИСЛОВОГО ЗАЛІЗНИЧНОГО ТРАНСПОРТУ» договору про надання послуг з подання та забирання вагонів та маневрові роботи на загальну суму 24 450 607,18 гривень, з ПДВ.
2. Про вчинення Товариством значного правочину, а саме - укладення з переможцем процедури закупівлі в одного учасника ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «КИЇВ-ДНІПРОВСЬКЕ МІЖГАЛУЗЕВЕ ПІДПРИЄМСТВО ПРОМИСЛОВОГО ЗАЛІЗНИЧНОГО ТРАНСПОРТУ» договору про надання послуг з подання та забирання вагонів та маневрові роботи на загальну суму 24 038 643,51 гривень, з ПДВ.
3. Про вчинення Товариством значного правочину, а саме - укладення з переможцем процедури закупівлі в одного учасника ДЕРЖАВНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ПРИДНІПРОВСЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ» договору про надання послуг з проведення розрахунків за користування власними вагонами на під'їзних коліях ВП ТЕС ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» на загальну суму 18 491 000,00 гривень, з ПДВ.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 22.07.2013 прийнято рішення:**

1. Про вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення з переможцем конкурсних торгів УКРАЇНСЬКОЮ ДЕРЖАВНОЮ КОРПОРАЦІЄЮ ПО ВИКОНАННЮ МОНТАЖНИХ І СПЕЦІАЛЬНИХ БУДІВЕЛЬНИХ РОБІТ «УКРМОНТАЖСПЕЦБУД» договору на виконання робіт на об'єкті: «ДТЕК ПРИДНІПРОВСЬКА ТЕС. Реконструкція колектору та мережі промислової каналізації (інв. № Р6167) із будівництвом нових очисних споруд виробничих і поверхневих стічних вод», на суму 12 968 378,00 грн., у т.ч. ПДВ 2 161 396,33 грн.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 15.11.2013 прийнято рішення:**

1. Про вчинення Товариством правочину щодо залучення Товариством овердрафту у ПАТ «Укрсоцбанк» (надалі – «Банк») на загальну суму не більше 800 000 000 (вісімсот мільйонів) гривень шляхом укладення та підписання Товариством наступних документів: а) договору овердрафту між ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО», ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ», ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», ТОВ «СЕРВІС-ІНВЕСТ», ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», Товариством, ТОВ «ТЕХРЕМПСТАВКА», ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ», ТОВ «ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ», ТОВ



«ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ», ТОВ «ЕЛЕКТРОНАЛАДКА» (надалі всі разом – «Боржники» або кожен окремо – «Боржник»), Банком та ТОВ «ДТЕК» в якості агента (надалі – «Агент») (надалі – «Договір овердрафту») на загальну суму до 800 000 000 гривень, строком дії до 3 років з дати укладання Договору овердрафту, відсоткова ставка – Kievprime (1 місяць), але не більше ніж 18% річних у гривні, з можливим розміщенням Товариством коштів на Рахунку Залишку (як цей термін визначений в проекті Договору овердрафту) в межах суми до 800 000 000 гривень та в межах строку дії до моменту припинення зобов'язань за Договором овердрафту; б) агентського договору між Агентом та Боржниками строком дії до моменту припинення зобов'язань за Договором овердрафту (надалі – «Агентський договір»); в) інших документів, які необхідні для укладання, підписання та виконання Товариством Договору овердрафту та Агентського договору, а також можливих додаткових угод до них (надалі – «Правочини») та надання повноважень на їх підписання.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» 23.12.2013 р. прийнято рішення:**

Про вчинення правочинів за договором на транспортно-експедиторське обслуговування № 143 від 01.08.2013 року між Товариством та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕМТРАНС» на загальну суму до 2 800 000 000 гривень з урахуванням 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 ДНПРОЕНЕРГО» 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.

На протязі звітного періоду у відповідності до Протоколу №2 від 18.03.2013 р. Ревізійною комісією розглянуто та затверджено звіт про результати перевірки фінансово-господарської діяльності за 2012 рік та затвердження висновків про фінансову звітність за 2012 рік.

*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 2013 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 ДНПРОЕНЕРГО» 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 ДНПРОЕНЕРГО» - 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.

**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 вміє 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 2013 року.**

Загальну інформацію про дії, які відбулися протягом 2013 року зведено у наступну таблицю:



№ п/п	Дата події	Вид Інформації	Дата розкриття
1	14.03.2013	Зміна складу посадових осіб емітента	15.03.2013
2	15.04.2013	Інформація про факти делістингу цінних паперів на фондовій біржі	17.04.2013
3	17.05.2013	Зміна складу посадових осіб емітента	18.05.2013
4	08.10.2013	Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	08.10.2013

### **Інформація про зміну складу посадових осіб**

Рішенням Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» від 14.03.2013 року (протокол № 1 від 14.03.2013 року) з числа членів Ревізійної комісії обрано Голову Ревізійної комісії Товариства – юридичну особу - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК» (далі - "ТОВ "ДТЕК"). Зміни у персональному складі посадових осіб Товариства відбулись на підставі п.18.6. Статуту Товариства.

Строк, на який призначено, не визначено, але у будь-якому випадку не більше, ніж строк дії повноважень ТОВ «ДТЕК» як Члена Ревізійної комісії Товариства. Як юридична особа, ТОВ "ДТЕК" непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, чи злочини у сфері господарської, службової діяльності не має.

### **Інформація про факти делістингу цінних паперів на фондовій біржі**

12.04.2013 року фондовою біржею ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" було прийнято рішення про переведення з 15.04.2013 року простих іменних акцій Товариства бездокументарної форми існування номінальною вартістю 25,00 гривень кожна у кількості 5 967 432 штук загальною номінальною вартістю 149 185 800,00 гривень з Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів Біржового Списку (делістинг). З лістингу було виключено 100% акцій від загальної кількості акцій Товариства. Випуск акцій Товариства, які виключено з лістингу, було зареєстровано за № 594/1/10 27 липня 2010 року, про що свідчить Свідоцтво, видане 30 травня 2012 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Зазначені прості іменні акції Товариства не перебувають в лістингу жодної іншої фондової біржі.

З 15.04.2013 року зазначені акції Товариства виключені з лістингу на підставі п. 5.22.7. Правил ПФТС, на підставі заяви емітента.

### **Інформація про зміну складу посадових осіб**

17.05.2013 року Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" (Протокол №24 від 17.05.2013 р) прийняла рішення припинити повноваження Магери Юрія Михайловича як Генерального директора ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» у зв'язку з його звільненням 17 травня 2013 року за власним бажанням.

Магера Ю.М. володіє 55 акціями Товариства, що становить 0,0009% статутного капіталу Товариства, а також

обрано Магду Олексія Івановича виконуючим обов'язки Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» за





сумісництвом з 18 травня 2013 року на строк до обрання Наглядовою радою Товариства Генерального директора Товариства.

Магда О.І. не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

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

08.10.2013 р. ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» від ПАТ «Національний депозитарій України» була отримана інформаційна довідка про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 30.09.2013 р., за якою було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє компанія DTEK HOLDINGS LIMITED (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД) (реєстраційний номер HE 174860, Themistokli Dervi,3, Julia House, Nicosia, P.C.1066).

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

Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED після зміни пакета акцій: 4 075 746 штук, що становить 68,2998% голосуючих акцій емітента.

Підставою зміни пакета акцій є придбання DTEK HOLDINGS LIMITED 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 31.12.2013 р.:**

<b>ПІБ</b>	<b>Рік народження</b>	<b>Освіта</b>	<b>Заг. виробн. стаж</b>	<b>Посада в Товаристві</b>	<b>Посада, яку особа обіймає на основному місці роботи</b>
Магда Олексій Іванович	1961	Повна вища		В.о. Генерального директора (за сумісництвом)	Керівник департаменту по взаємодії з профспілковими організаціями та регіональною владою
Позняков Олександр Вікторович	1960	Повна вища	32 р.	Член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Західенерго», ПАТ «ДТЕК Донецькобленерго», Голова Наглядової ради ПАТ «Центренерго» (22927045), В.О. ПАТ «Запоріжжя-	перший віце-президент Національної акціонерної компанії «Енергетична компанія України»



				обленерго» (00130926), АК «Харківобл- енерго» (00131954)	
--	--	--	--	--	--

**4.7. Відомості про юридичних осіб, які входять до складу органів управління ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» станом на 31.12.2013 р:**

Найменування	Місцезнаходження, країна реєстрації, засоби зв'язку	Код ЄДРПОУ	Посада в Товаристві
ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В. (DTEKHOLDINGSB.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
ДТЕКХОЛДІНГЗЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED)	Республіка Кіпр, ТемістокліДерві 3, ЮЛІЯХАУС, 1066, Нікосія, Кіпр (3, JULIA HOUSE, Themistokles Dervis Street, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus)	реєстраційний номер Республіки Кіпр -174860	Член Наглядової ради
ДТЕКІНВЕСТМЕНТС 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 «ДТЕК»	83001, бульвар Шевченка, 11, м. Донецьк, Україна	код за ЄДРПОУ 34225325	член Ревізійної комісії
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 2013 року (залишки по операціях з пов'язаними сторонами є наступними):

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2013 р.		31 грудня 2012 р.	
	Інші пов'язані сторони	Компанії, контрольовані державою	Інші пов'язані сторони	Компанії, контрольовані державою
Довгострокова дебіторська заборгованість	159 701	30 302	167 367	2 509
Дебіторська заборгованість з основної діяльності	8	935 443	2	1 271 576
<i>Мінус: резерв на знецінення</i>	-	(4 900)	-	(474 981)
Чиста дебіторська заборгованість	8	930 543	2	796 595
Інша дебіторська заборгованість	90 333	59 232	51 495	1 697
Аванси видані	900 225	10 195	725	116 304
Грошові кошти та їх еквіваленти	19 610	95 406	96 925	358 520
Довгострокові позикові кошти	(330 405)	-	(227 754)	(151 642)
Поточні позикові кошти	(223 656)	-	-	(100 000)
Кредиторська заборгованість з основної діяльності	(250 350)	(2 177)	(669 688)	(3 705)
Дивіденди до виплати	-	-	(44)	(4 805)
Аванси отримані	502	259	-	-
Податки до сплати	-	(348 970)	-	(24 460)

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

<i>у тисячах гривень</i>	2013 рік			2012 рік
	Інші пов'язані сторони	Компанії, контрольовані державою	Інші пов'язані сторони	Компанії, контрольовані державою
Продаж електроенергії	-	9 632 649	-	9 089 974
Продаж теплової енергії	58	116 316	-	124 033
Закупівлі	4 859 560	373 079	6 096 106	661 704
Інший операційний дохід	18 179	2 809	10 946	2117
Процентні витрати	(14 451)	(24 177)	(13 635)	(35 270)



Збиток при визнанні довгострокової дебіторської заборгованості	(97 523)	(29 771)	(128 523)	-
Умовний процентний дохід від довгострокової дебіторської заборгованості	29 606	5 857	11 023	7 994

Довідку посадових осіб ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» в якій би наголошувалось, що протягом 2013 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 2013 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» внаслідок шахрайства.**

## 5. Основні відомості про аудиторську фірму:

<b>Повна назва юридичної особи відповідно до установчих документів</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю «Макаудитсервіс»
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	21994619
<b>Юридична адреса</b>	83055, м. Донецьк, пр. Театральний, 7 оф. 515
<b>Місцезнаходження юридичної особи</b>	83001, м. Донецьк, пр. 25-ти річчя РСЧА, 6 «б»/147
<b>Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію</b>	
<b>Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України</b>	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.



аудитора

АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий  
рішенням аудиторської палати від 19.01.2007  
року, дійсний до 19.01.2017 року.  
Телефон/факс (062) 304-38-83  
Електронна адреса makaudit@ukr.net

Телефон/факс

Електронна адреса

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення  
аудиту

Договір № А-ДНІЕ/ від 24.10.2013 р.

Дата початку і дата закінчення  
проведення аудиту

11.02.2014 р. –09.03.2014 р.

Директор ТОВ «Макаудитсервіс»  
сертифікат серії А № 006208



Замай О.О.

Аудиторський висновок (звіт) складено «09» березня 2014 року

