

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»

Схвалено:
Рішенням Ревізійної комісії
ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»
(протокол від 21 березня 2015 року №
1/2015)

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО та ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ щодо фінансової звітності ПАТ ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО за 2014 рік

Ревізійна комісія ПАТ ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО (далі – «Товариство») у наступному складі:

1. Голова Ревізійної комісії – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ЕНЕРГО» (до перейменування – ТОВ «ДТЕК») в особі уповноваженого представника Гнезділової О.М., яка діє на підставі довіреності від 11 березня 2015 року,
2. Член Ревізійної комісії – компанія DTEK OIL & GAS B.V. (до перейменування - DTEK Investments B.V.) в особі уповноваженого представника Широкова О.А., який діє на підставі довіреності від 11 березня 2015 року,

згідно з чинним законодавством України та Статутом Товариства здійснила:

- аналіз фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014 рік;
- перевірку фінансової звітності Товариства, складену згідно вимог МСФЗ, за 2014 рік у складі Баланс (Форма №1) на 31.12.2014, звіт про фінансові результати (Форма №2), звіт про рух грошових коштів (Форма №3), звіт про власний капітал (Форма №4), примітки до фінансової звітності.

Ревізійна комісія встановила наступне.

Статутний капітал Товариства становить 149 186 (сто сорок дев'ять мільйонів сто вісімдесят шість) тис.грн. Загальна величина статутного капіталу поділена на 5 967 432 (п'ять мільйонів дев'ятсот шістьдесят сім тисяч чотириста тридцять дві) простих іменних акцій номінальною вартістю 25 (двадцять п'ять) гривень 00 копійок кожна.

За 2014 рік Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії та змін до статутного капіталу не вносило.

Станом на 31.12.2014 на балансі Товариства основні засоби становлять:

первісна вартість - 5 279 913 тис.грн.;

залишкова вартість - 5 090 512 тис.грн.;

знос - 189 401 тис.грн.

1. Результати фінансово-господарської діяльності.

У 2014 році ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» отримало чистий збиток у розмірі 58 815 тис.грн., дохід від реалізації продукції на суму 11 717 167 тис.грн., у тому числі податок на додану вартість 1 952 861 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції склав 9 764 306 тис.грн., собівартість реалізованої продукції – 9 115 292 тис.грн., валовий прибуток - 649 014 тис.грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2014 рік – прибуток 624 168 тис.грн., фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування – збиток 154 953 тис.грн., податок на прибуток від звичайної діяльності – 96 138 тис.грн.

2. Інші та інші операційні доходи.

У звітному періоді інші операційні та інші доходи становили 381 519 тис.грн., у тому числі:

- дохід від операційної та не операційної курсової різниці – 272 742 тис.грн.;
- дохід від реалізації оборотних активів – 49 090 тис.грн.;
- оприбуткування ТМЦ від ліквідованих необоротних активів – 12 806 тис.грн.;
- дохід від оренди активів – 11 409 тис.грн.;
- доходи від реалізації робіт та послуг – 11 048 тис.грн.;
- дохід від реалізації основних засобів – 7 551 тис.грн.;
- оприбуткування корисних залишків – 4 097 тис.грн.;
- надлишки виявлені за результатами інвентаризації – 2 664 тис.грн.;
- штрафи, пені, неустойки – 2 087 тис.грн.;
- зменшення резерву сумнівних боргів – 1 931 тис.грн.;
- інші операційні доходи – 6 094 тис.грн.

3. Інші та інші операційні витрати.

Інші операційні та інші витрати у 2014 році становили 1 160 809 тис.грн., у тому числі:

- збитки по операційній та не операційній курсовій різниці – 873 049 тис.грн.;
- реалізація іноземної валюти – 104 957 тис.грн.;
- благодійна допомога – 35 012 тис.грн.;
- виплати профспілкам, Раді ветеранів – 33 022 тис.грн.;
- витрати з реалізації оборотних активів – 42 732 тис.грн.;
- витрати з реалізації робіт та послуг – 19 219 тис.грн.;
- витрати на персонал – 9 677 тис.грн.;
- витрати з операційної оренди – 8 803 тис.грн.;
- витрати від реалізації необоротних активів – 6 751 тис.грн.
- списання необоротних активів – 4 402 тис.грн.;

- нестачі виявлені при інвентаризації – 2 315 тис.грн.;
- витрати пов'язані з АТО – 3 231 тис.грн.;
- інші витрати – 17 639 тис.грн.

4. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати у 2014 році становили 118 694 тис.грн., у тому числі:

- витрати на персонал та пов'язані з ним виплати – 40 118 тис.грн.;
- послуги сторонніх організацій – 32 471 тис.грн.;
- відрахування до Пенсійного Фонду при купівлі валюти – 13 077 тис.грн.;
- амортизація – 6 269 тис.грн.;
- витрати на охорону та забезпечення правил безпеки – 4 739 тис.грн.;
- матеріали – 4 380 тис.грн.;
- інші витрати – 17 640 тис.грн.

5. Фінансові доходи та витрати.

Фінансові доходи у 2014 році складають 262 898 тис.грн., а саме:

- доходи від нарахованих процентів – 127 113 тис.грн.;
- умовний процентний дохід від довгострокової дебіторської заборгованості – 135 751 тис.грн.
- дивіденди – 34 тис.грн.

Фінансові витрати складають 159 685 тис.грн., у тому числі:

- процентні витрати – 84 576 тис.грн.;
- збиток при первісному визнанні довгострокової дебіторської заборгованості – 51 303 тис.грн.;
- інші фінансові витрати – 23 806 тис.грн.;

6. Розрахунки з бюджетом.

Розрахунки з бюджетом ведуться Товариством своєчасно і в повному обсязі. Поточна кредиторська заборгованість перед бюджетом становить 78 618 тис.грн. Поточна кредиторська заборгованість обумовлена термінами сплати податків – лютий 2015 року.

Висновки Ревізійної комісії

Ревізійною комісією не встановлено ніяких фактів, які могли б свідчити про:

- спотворення (навмисне або внаслідок помилок) фінансової звітності Товариства за рік, що завершився 31.12.2014 року;
- порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності;
- порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності.

Фінансова звітність Товариства повно і неупереджено відображає фінансовий стан і результати діяльності Товариства. Фінансова звітність Товариства підтверджена незалежним аудитором ТОВ «Макаудитсервіс» (Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1988 від 23.02.2001 року №99).

Товариство здійснювало фінансово-господарську діяльність у відповідності з чинним законодавством України.

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» затвердити фінансову звітність Товариства за рік, що завершився 31.12.2014 року.

ПІДПИСИ:

**Голова Ревізійної комісії
ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»
в особі Гнезділової О.М.**

Гнезділова О.М.

**Член Ревізійної комісії
компанія DTEK OIL & GAS B.V.
в особі Широкова О.А.**

Широков О.А.