

Додаток 1
до протоколу засідання Ревізійної комісії
ПАТ «Дніпроенерго» від 24.02.2012 №10

Схвалено:
на засіданні Ревізійної комісії
ПАТ «Дніпроенерго» 24.02.2012
(протокол №10)

ВИСНОВКИ
Ревізійної комісії ПАТ «Дніпроенерго» щодо фінансової
звітності за 2011 рік

м. Київ

24.02.2012

Ревізійною комісією у складі: Голови Ревізійної комісії Салоїд О.О. та членів Ревізійної комісії Волковой В.М., С.Е.Касаткіна відповідно до Статуту Товариства здійснено аналіз та перевірку відповідності показників реєстрів бухгалтерського обліку, а також окремих первинних документів фінансовій звітності за 2011 рік.

Для перевірки фінансово-господарської діяльності дирекції Товариства за 2011 рік, дотримання ним вимог Статуту, діючого законодавства та внутрішніх нормативних актів, надано наступні документи:

- Статутні документи;
- протокол останніх загальних зборів акціонерів;
- Баланс (форма №1) станом на 31.12.2011;
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2011 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2011 рік;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2011 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік;
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2011 рік;
- Наказ про облікову політику (зі змінами та доповненнями).

У ході перевірки виявлено, що організація та ведення бухгалтерського обліку, порядок складання та подання звітності ПАТ «Дніпроенерго» відповідає вимогам та єдиним методологічним принципам бухгалтерського обліку, які визначені Законом України від 16.07.1999 №996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями), національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також методам, закріпленим у наказі

про облікову політику Товариства. Річна інвентаризація проведена у відповідності до вимог нормативних документів. Результати проведеної інвентаризації відображені у бухгалтерському обліку Товариства.

Розділ 1. Власний та статутний капітал

Суми, відображені в оборотно-сальдовому балансі Товариства на рахунках власного капіталу, звірено з сумами, відображеними у статтях власного капіталу форми №1 «Баланс» станом на 31.12.2011. Відхилень не встановлено.

Протягом 2011 року статутний капітал Товариства не змінювався і станом на 31.12.2011 становив 149,2 млн. грн. Він поділяється на 5967432 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

У 2011 році згідно форми 2 «Звіт про фінансові результати» чистий прибуток на 1 акцію становить 47,91 грн., проти прибутку у розмірі 32,47 грн. - у 2010 році.

Власний капітал Товариства збільшився, у порівнянні з 2010 роком, на 325,0 млн. грн., або на 13,0 %, і на кінець звітного періоду становив 2483,8 млн. грн.

Збільшення відбулось за рахунок:

- збільшення резервного капіталу – на 9,5 млн. грн.;
- іншого додаткового капіталу - на суму 211,2 млн. грн.;

зменшення:

- непокритого збитку – на 104,3 млн. грн.

Частка власного капіталу у загальній вартості активів збільшилась з 51,8 % - станом на 01.01.2011 до 54,3 % - станом на 31.12.2011. Це означає, що з кожної гривні ресурсів 54,3 коп. припадає на власний капітал.

Розділ 2. Довгострокові та поточні зобов'язання

Загальна сума довгострокових зобов'язань на кінець 2011 року склала – 314,9 млн. грн. У складі довгострокових зобов'язань обліковується кредит ЗАТ «Ощадбанк України», ПАТ «Промінвестбанк», DTEK Holdings Limited. У 2011 році із загальної заборгованості необхідно буде погасити 180,1млн. грн.

У 2011 році Товариством погашена заборгованість банкам за короткостроковими кредитами у сумі 4148,5 млн. грн.

Станом на кінець 2011 року у Товариства заборгованість банкам за короткостроковими кредитами склала 560,5 млн.грн.

Загальна сума інших короткострокових зобов'язань зменшилась, у порівнянні з початком року, на 171,8 млн. грн., і на кінець звітного періоду становить 1686,3 млн. грн.

Відхилень від відображених на рахунках зобов'язань в оборотно-сальдовому балансі Товариства у формі №1 «Баланс», не встановлено.

Розділ 3. Активи Товариства

Ревізійною комісією звірено залишки, відображені на рахунках необоротних активів, запасів, дебіторської заборгованості, грошових коштів та інших активів в оборотно-сальдовій відомості зі статтями Балансу та іншими формами та примітками фінансової звітності. Суттєвих розбіжностей не встановлено.

У 2011 році загальна сума активів Товариства збільшилась на 405,0 млн. грн., або на 9,7 %, і на кінець звітного періоду склала 4575,8 млн. грн. Необоротні активи збільшились на 248,4 млн. грн. (на 9,4 %), оборотні активи збільшились на 151,9 млн. грн. (на 9,9%).

Станом на 01.01.2011 у Балансі ПАТ «Дніпроенерго» обліковувалися основні засоби з залишковою вартістю на суму 1809,7 млн. грн., що складає 43,4 % від загальної вартості активів Товариства. Аналітичний та синтетичний облік основних засобів відповідає регістрам бухгалтерського обліку.

У 2011 році надійшло нових основних засобів, а також реконструйовано та модернізовано діючих основних засобів на загальну суму 72,5 млн. грн., вибуло – на суму 61,2 млн. грн., тобто оновлюється основних засобів більше, ніж вибуває. У звітному році амортизація основних засобів склала 302,2 млн. грн.

Станом на 31.12.2011 залишкова вартість основних засобів склала 1698,8 млн. грн.

Оборотні активи на звітну дату становлять 1676,0 млн. грн., або 36,6 % від загальної вартості активів.

За даними Балансу і аналітичного обліку первісна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги збільшилась на 113,4 млн. грн., або на 25,0 %, і станом на 31.12.2011 обліковується у сумі 565,8 млн. грн.

У 2011 році Товариством нараховано резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги на загальну суму 35,3 млн. грн. У звітному періоді списано за рахунок резерву сумнівних боргів безнадійну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги на загальну суму 0,1 млн. грн., відшкодовано резерв сумнівних боргів на раніше списану безнадійну дебіторську заборгованість у сумі 10,3 млн. грн. Станом на 31.12.2011 залишок невикористаного резерву сумнівних боргів за товари, роботи, послуги склав 1898,5 млн. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість зменшилась, у порівнянні з початком року, на 1,7 млн. грн. і на кінець звітного періоду склала – 45,4 млн. грн.

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду обліковувався у сумі 28,0 млн. грн. Про це, а також про рух грошових коштів Товариства свідчать виписки з поточного банківського рахунку.

Запаси в оборотних активах Товариства складають 774,0 млн. грн., інші оборотні активи – 262,7 млн. грн.

Розділ 4. Аналіз рентабельності

У 2011 році Товариством одержано чистий прибуток у сумі 285,9 млн. грн., проти прибутку у 2010 році у сумі 193,8 млн. грн.

У звітному році рентабельність реалізованої енергії (прибуток від реалізації енергії/чистий дохід) склала (+) 9,5 % проти (+) 6,8 % - у 2010 році.

Розділ 5. Висновки

За результатами опрацювання фінансового звіту ПАТ «Дніпроенерго» за 2011 рік, а також на підставі аудиторського висновку незалежного аудитора ТОВ «МАКАУДИТСЕРВІС» від 26 січня 2012 року про річну фінансову звітність Товариства за 2011 рік Ревізійна комісія вважає, що фінансові звіти не містять суттєвих помилок, взаємопов'язані і тотожні між собою, відповідають принципам облікової політики ПАТ «Дніпроенерго» та вимогам бухгалтерського обліку відповідно до законодавства України.

Голова Ревізійної комісії

О.Салоїд

Член Ревізійної комісії:

В.Волкова
С.Касаткін