

ПОЯСНЕННЯ ДО УМОВ ПЛАНУ ВИДІЛУ

На виконання вимог пункту 13 розділу XVII "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про ринок електричної енергії", Загальними зборами ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» від 13.11.2017 (Протокол від 13.11.2017) прийнято рішення про реорганізацію ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», шляхом виділу з нього оператора системи розподілу - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ».

Вказаним рішенням Загальних зборів ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» також вирішено виділити ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» частину майна, прав та обов'язків ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», згідно з розподільним балансом та встановити, що реорганізація (виділ) буде здійснюватися з розміщенням акцій ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» виключно серед акціонерів ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», та зі збереженням співвідношення між акціонерами у статутному капіталі ПАТ «КИЇВЕНЕРГО».

1) Щодо економічного обґрунтування доцільності виділу.*

В процесі реорганізації пропонується розподілити статутний капітал ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» між ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» наступним чином:

- статутний капітал ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» становитиме 21 672 856 (двадцять один мільйон шістсот сімдесят дві тисячі вісімсот п'ятдесят шість) гривень, поділений на 108 364 280 (сто вісім мільйонів триста шістдесят чотири тисячі двісті вісімдесят) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,20 гривень (нуль гривень 20 копійок) кожна акція;
- статутний капітал ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» буде відповідно зменшений на розмір статутного капіталу ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» та становитиме 5 418 214 (п'ять мільйонів чотириста вісімнадцять тисяч двісті чотирнадцять) гривень, поділений на 108 364 280 (сто вісім мільйонів триста шістдесят чотири тисячі двісті вісімдесят) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 гривень (нуль гривень 05 копійок) кожна акція, у зв'язку з чим буде затверджена нова редакція статуту ПАТ «КИЇВЕНЕРГО».

1. Для визначення часток, за якими пропонується розподілити статутний капітал ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», за базу були прийняті наступні показники:

- а. Частка електроенергії (далі – «Показник А») у власних основних засобах (далі – «Показник В»);
- б. Частка електроенергії (далі – «Показник С») у власному капіталі (далі – «Показник D»).

2. Прийняті за базу показники були приведені до єдиного значення пропорції через середньозважену суму математичних значень по обраних показниках.

Нижче приведений розрахунок згідно описаного алгоритму:

Статутний капітал ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» = Діючий статутний капітал ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» x (Показник А + Показник С) : (Показник В + Показник D) = 27 091 070 x (2 230 432 + 777 411) : (2 461 648 + 1 190 342) = 27 091 070 x 0,8 = 21 672 856 (грн.)

Абзацами 20-27 частини 13 Розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про ринок електричної енергії» передбачено ряд вимог, які повинні бути дотримані в результаті здійснення заходів з відокремлення:

У разі відокремлення оператор системи розподілу є правонаступником в частині прав та обов'язків:

- пов'язаних із провадженням діяльності з постачання електричної енергії за регульованим тарифом та із провадженням діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електромережами за договорами на постачання електричної енергії та про користування електричною енергією;
- за укладеними договорами про приєднання до електричних мереж;

*- зазначені фінансові показники не є остаточними та можуть бути скориговані, зокрема за наслідком формування розподільного балансу.

- за укладеними договорами спільного використання технологічних електричних мереж;
- за договорами, укладеними з державним підприємством, що провадить діяльність з оптового постачання електричної енергії, судовими рішеннями, прийнятими у справах щодо цього підприємства;
- за кредитними договорами, договорами застави, поруки, обумовленими провадженням діяльності з постачання електричної енергії за регульованим тарифом та провадженням діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електромережами;
- за зобов'язаннями, пов'язаними з купівлею-продажем, ремонтом, будівництвом та іншими операціями з майном, яке забезпечує діяльність оператора системи розподілу;
- за зобов'язаннями, пов'язаними з емісією, володінням цінними паперами та іншими зобов'язаннями, пов'язаними з власними або придбаними цінними паперами.

Зокрема, до діяльності з передачі (розподілу) і постачання електричної енергії віднесена:

1. залишкова вартість основних засобів акціонерної форми власності на балансі СВП «Київські електричні мережі», СВП «Київська енергопостачальна компанія» та Апарату управління в сумі 2 178 809 тис.грн.;
2. залишкова вартість основних засобів акціонерної форми власності на балансі СВП "Автотранспорт" в сумі 51 622 тис.грн.;
3. кредиторська заборгованість по нарахованих дивідендах в сумі 239 278,00 тис.грн.;
4. кредиторська заборгованість по кредиту і нарахованим відсоткам в сумі 91 000,00 тис.грн.;
5. кредиторська заборгованість по фінансовій допомозі в сумі 1 201 000,00 тис.грн.

При цьому, із загальної структури балансу ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» до діяльності з передачі (розподілу) і постачання електричної енергії не виділялись суми, які не мають відношення до відповідної діяльності, а також вартість майна, що не належить ПАТ «Київенерго» на праві власності зокрема: (1) залишкова вартість основних засобів акціонерної форми власності у сумі 231 392,00 тис.грн.; (2) залишкова вартість основних засобів комунальної форми власності на балансі СВП «Київські електричні мережі» в сумі 350 998,00 тис.грн.; (3) дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок» перед ПАТ "КИЇВЕНЕРГО" за вироблену і реалізовану електроенергію в сумі 563 319,00 тис.грн.; (4) кредиторська заборгованість за договорами переуступки боргу складає в сумі 699 434,00 тис.грн.

Таким чином, за основними фінансовими показниками до розподільного балансу правонаступника з передачі (розподілу) і постачання електричної енергії планується включення наступних сум:

1. Необоротних активів на суму 2 863 593 тис.грн. із 7 553 889 тис.грн.;
2. Оборотних активів на суму 1 209 401 тис.грн. із 6 886 614 тис.грн.;
3. Власного капіталу на суму 1 239 191 тис.грн. із 4 546 289 тис.грн.;
4. Довгострокові зобов'язання (пасив) на суму 2 998 тис.грн. із 409 917 тис.грн.;
5. Поточні зобов'язання (пасив) на суму 2 830 805 тис.грн. із 9 484 297 тис.грн.

II) Щодо обґрунтування порядку обчислення коефіцієнта конвертації акцій ПАТ «КИЇВЕНЕРГО».

Коефіцієнт конвертації акцій визначається як співвідношення номінальної вартості акції ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» (до реорганізації) до сукупної номінальної вартості акцій ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» і ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» (після реорганізації).

Враховуючи, що пропонується здійснити конвертацію акцій ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» в таку саму кількість акцій ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» меншої номінальної вартості та в таку саму кількість акцій ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» коефіцієнт конвертації акцій буде дорівнювати 1.

*- зазначені фінансові показники не є остаточними та можуть бути скориговані, зокрема за наслідком формування розподільного балансу.