

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор		Коваль І.І.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	29.04.2014
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"
2. Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ
00169845
4. Місцезнаходження
Донецька область, Ворошиловський, 83001, м.Донецьк, вул.Челюскінців буд151
5. Міжміський код, телефон та факс
(062) 389 40 56 (062)3870998
6. Електронна поштова адреса
RoginaAV@dtek.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|--|------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 30.04.2014 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | Газета "Бюлетень. Цінні папери України" 80 (3877) | 30.04.2014 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.dtek.com | 30.04.2014 |
| | (адреса сторінки) | (дата) |

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	X
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітної року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки

Протягом звітної року емітент не брав участі у створенні юридичних осіб. Посада Корпоративного секретаря Емітентом не впроваджувалася. Емітент не випускав та не розміщував інші цінні папери, крім акцій. Емітент не здійснював викуп власних акцій протягом звітної періоду. Емітент не здійснював емісію іпотечних цінних паперів та сертифікати ФОН. Відповідно, зазначені розділи регулярної річної інформації не заповнювалися. Форма фінансової звітності "Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)" не заповнювалася, оскільки Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) відмінено дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затверджено НПБО - 1. Цим стандартом визначено мету, склад та принципи підготовки фінансової звітності. Зазначений наказ надав можливість права вибору заповнювання річної фінансової звітності чи за формою "Звіт про рух коштів (за прямим методом)" чи "Звіт про рух коштів (за непрямим методом)". При заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано " Звіт про рух коштів (за прямим методом)".

Емітент перейшов на міжнародні стандарти фінансової звітності у 2012 році, за звітний рік звітність Емітента складена за МФСЗ, відповідно інформація щодо наповнення рядків станом на дату переходу на МСФЗ є нерелевантною для цього звіту та не заповнюється.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)
A01№715141
3. Дата проведення державної реєстрації
27.12.1995
4. Територія (область)
Донецька
5. Статутний капітал (грн.)
10189584.06
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі
0.0000000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії
0.0000000
8. Середня кількість працівників (осіб)
941
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
35.13 Розподілення електроенергії
35.14 Торгівля електроенергією
42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у.
10. Органи управління підприємства
Вищий орган управління - Загальні збори ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" Наглядова рада
Виконавчий орган (одноосібний) - Директор.
11. Банки, що обслуговують емітента:
 - 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
ПАТ "ПУМБ"
 - 2) МФО банку
334851
 - 3) поточний рахунок
26005962482603
 - 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
немає
 - 5) МФО банку
немає
 - 6) поточний рахунок

немає

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Господарська діяльність, пов'язана із створинням об'єктів архітектури	АД 040259	29.05.2012	Державна архітектурно-будівельна інспекція Украї-ни. Інспекція державного архітектурно-будівельного	29.05.2017
Опис	Термін дії попередньої ліцензії АГ 577088 від 22.04.2011 року закінчився у зв'язку з отриманням нової ліцензії АД 040259 від 29.05.2012 року. Термін початка дії ліцензії з 29.05.12р. Термін закінчення дії ліцензії 29.05.17 р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує подовжити дії ліцензії.			
Передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами	АГ500325	12.05.2011	Національна комісія регулювання електроенергетики України (НКРЕ)	Необмежена
Опис	Термін дії попередньої ліцензії АБ220516 з датою видачі 08.09.2005 припинена у зв'язку з отриманням нової ліцензії АГ500325 з датою видачі 12.05.2011 року. Термін закінчення дії ліцензії-безстроковий. Термін початка дії ліцензії з 30.10.1996р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує подовжити дії ліцензії.			
Постачання електричної енергії за регульованим тарифом	АГ500326	12.05.2011	Національна комісія регулювання електроенергії України (НКРЕ)	Необмежена
Опис	Термін дії попередньої ліцензії АБ220517 з датою видачі 08.09.2005 припинена у зв'язку з отриманням нової ліцензії АГ500326 від 12.05.2011 року. Термін закінчення дії ліцензії-безстроковий. Термін початка дії ліцензії з 25.12.1996. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує подовжити дії ліцензії.			
Постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом	АГ500324	12.05.2011	Національна комісія регулювання електроенергії України (НКРЕ)	Необмежена
Опис	Термін дії попередньої ліцензії АБ220518 з датою видачі 08.09.2005 припинена у зв'язку з отриманням нової ліцензії АГ500324 від 12.05.2011 року. Термін закінчення дії ліцензії-безстроковий. Термін початка дії ліцензії з 25.12.1996. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує подовжити дії ліцензії.			
Проведення вимірювань у сфері поширення державного метрологічного нагляду	Свідоцтво про атеста	12.04.2012	Державне підприємство "Донецький регіональний науково-виробничий центр	12.04.2015

			стандартизації, метрології т	
Опис	Попереднє Свідоцтво про атестацію № ВЛ -078/09 припинено у зв'язку з терміном закінчення дії та отриманням нового. Отримано Свідоцтво про атестацію № ВЛ -078/09 з терміном початка 12.04.12р. та закінчення дії 12.04. 2015 р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує подовжити дії.			
Виконання робіт підвищеної небезпеки: - огляд (крім первинного та позачергового у разі закінчення граничного строку експлуатації, виникнення аварії), експертне обстеження електроустановок та електрообладнання; - випробування електроустановок та електро	Дозвіл № 3223.11.3	23.08.2011	Держгірпромнагляд	23.08.2016
Опис	Термін початка дії 23.08.2011р. Термін закінчення дії 23.08.2016р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу			
На початок роботи: по монтажу, ревізії, налазці, ремонту та випробуванню електромеханічного та енергетичного устаткування, в тому числі компресорів, підіймальних установок профілактичного ремонту високовольтних двигунів, вибухозахищеного та рудников	Дозвіл на початок №	02.08.2001	Комітет по нагляду за охороною праці Теруправління держнадзорохоронпраці по Донецької області	Необмежена
Опис	Дозвіл на початок №373.01.14.61124 припинено у зв'язку з отриманням нового дозволу № 1132.11.14-40.13.0. Термін дії -безстроковий			
Виконання робіт підвищеної небезпеки: ремонт гірничошахтного обладнання з метою подальшої безпечної експлуатації на вугільних шахтах України, у т.ч. небезпечних за газом та (або) - електродвигуни асинхронні трифазні короткозамкнені	Дозвіл № 1132.11.14	08.07.2011	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій обл.	08.07.2016
Опис	Термін початка дії 08.07.2011р Термін закінчення дії 08.07.2016р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу			
Виконання робіт підвищеної небезпеки: 1. Роботи в діючих електроуста-новках напругою понад 1000В (до 110кВ включно). 2. Зварювальні (електрозварювальні) роботи	Дозвіл № 2498.12.14	25.06.2007	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій області	25.10.2017
Опис	дозвіл № 0736.07.14-40.13.0 припинено у зв'язку з отриманням нового дозволу № 2498.12.14 Термін початка дії 25.06.2007р. Термін закінчення			

	дії 25.10.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії			
Разрешение на размещение отходов в 2012 году, в 2013 году	№ 13.14; 13.63	07.06.2011	Государственное Управление охраны окружающей природной среды в Донецкой области	01.01.2014
Опис	Попереднє Разрешение на размещение отходов в №13.85 від 30.06.2011р. припинився у зв'язку з терміном закінчення дії та отриманням нового. Отримано разрешение на размещение отходов в 2012 году №13.14 від 07.06.2011 з терміном початку 01.01.2012р. та закінчення дії 01.01.2013р №13.14 від 07.06.2011-Термін дії продовжується. Термін початка дії з 01.01.12 р. Термін закінчення дії 01.01.2013р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує продовжити. №13.63 від 14.06.2012р. Термін дії продовжується. Термін початка дії з 01.01.12 р. Термін закінчення дії 01.01.2014 р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує			
Разрешение на выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками.	№ 1410138000-32	10.01.2011	Государственное Управление охраны окружающей природной среды в Донецкой области	10.01.2016
Опис	Дозвіл № 1410138000-32 .Термін початка дії з 10.01.2011р..Термін закінчення дії 10.01.2016 Додатково отримані № 1410136900-102 від 21.01.2011 № 1410136900-102 Термін дії Термін початка дії з 21.01.2011р..Термін закінчення дії 21.01.2016р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує продовжити № 1414800000-9 Термін дії Термін початка дії з 24.01.2011р..Термін закінчення дії 24.01.2016р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує продовжити № 1410136200-74 Термін дії Термін початка дії з 21.01.2011р..Термін закінчення дії 21.01.2016р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує продовжити № 1410137100-52 Термін дії Термін початка дії з 21.01.2011р..Термін закінчення дії 21.01.2016р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує продовжити № 1410160500-9 Термін дії Термін початка дії з 21.01.2011р..Термін закінчення дії 21.01.2016р. Прогноз щодо продовження дії-прогнозує продовжити			
Виконання робіт підвищеної небезпеки: Експлуатація обладнання підвищеної небезпеки:	Дозвіл № 0529.11.14-40	15.04.2011	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій обл	11.01.2015
Опис	Виконання робіт підвищеної небезпеки: зварювальні, газополум'яні та паяльні роботи; роботи із застосуванням ручних електро-, пневмомашин та інструментів; розігрівання бітуму і смол; зберігання, експлуатація балонів із стисненими (кисень) та зрідженими (пропан-бутан) газами; застосування скловати, шлаковати, азбесту, мастики на бітумній основі, перхлорвінілових і бакелітових матеріалів; застосування лакофарбових покриттів, ґрунтовок та шпатльовок на основі нітрофарб, полімерних композицій ; ремонт дахів будинків та споруд; роботи в колодязях, траншеях, котлованах; роботи			

	<p>верхолазні і на висоті, в тому числі з риштувань; будівництво, зведення, монтаж та демонтаж будинків;вантажно-розвантажувальні роботи за допомогою машин і механізмів;такелажні і стропальні роботи;управління тракторами та самохідними ехнологічними засобами;механічної обробки деревини і металів</p> <p>Експлуатація обладнання підвищеної небезпеки: -експлуатація сталевих балонів, що встановлюються як витратні ємності для стиснених (метан), зріджених (пропан-бутан) вуглеводних газів, які використовуються як паливо для автомобілів;-підіймальні споруди (автомобільні крани ; автомобільні підйомники ; -електроустановки та електрообладнання;-технологічний транспорт;-зварювальне обладнання, устаткування газополум'яної обробки металів;-ковальсько-пресове обладнання.</p> <p>Термін початка дії з 15.04.2011р.Термін закінчення дії 2015р.Прогноз щодо продовження дії-прогнозує продовжити</p>			
Монтаж, налагодження, ремонт, реконструкція електроустановок та електрообладнання, крім вибухозахистних, які застосовуються у вугільній промисловості	Дозвіл№ 1392.11.14-4	08.08.2011	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій обл.	08.08.2016
Опис	Термін початка дії 08.08.2011р. Термін закінчення дії 08.08.2016р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії			
Експлуатація обладнання підвищеної небезпеки - електроустановок служби ізоляції та захисту від перенапруги: (згідно з перечнем)	Дозвіл№ 1581.11.14-4	06.09.2011	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій обл.	06.09.2016
Опис	Термін початка дії 06.09.2011р. Термін закінчення дії 06.09.2016р.Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії			
Виконання робіт підвищеної небезпеки:експлуатація машин ,механізмів,устаткування підвищеної небезпеки (за перечнем)	Дозвіл№0129.12.14	01.02.2012	Теруправління Держгірпром-нагляду у Донецькій області	01.02.2017
Опис	<p>№0129.12.14 Термін початка дії01.02.2012 .Термін закінчення дії 01.02.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу</p> <p>Додатково отримані:</p> <p>№0395.12.14 від01.03.2012 Термін початка дії 01.03.2012 .Термін закінчення дії 01.03.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу</p> <p>№1150.12.14 від29.05.2012 Термін початка дії 29.05.2012.Термін закінчення дії 29.05.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу</p> <p>№1173.12.14 від31.05.2012 Термін початка дії 31.05.2012 .Термін закінчення дії 31.05.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу</p> <p>№1117.12.14 від24.05.2012 Термін початка дії 24.05.2012.Термін закінчення дії 24.05.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу</p> <p>№№2527.12.14-№2594.12.14(67 шт.) від26.10.2012р .Термін початка дії 26.10.2012р .Термін закінчення дії 26.10.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії дозволу.</p>			

експлуатування машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки	0412.13.14	19.02.2013	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій області	19.02.2018
Опис	Прогнозує продовжити.			
Виконання робіт підвищеної безпеки: експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки	3549.13.14	10.12.2013	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій області	09.12.2018
Опис	Прогнозує продовжити дії дозволу			

15. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЮРІК"	уповноважене рейтингове агентство	17.12.2013	uaA з прогнозом "стабільний"

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Донецьке регіональне відділення Фонду державного майна України (засновник)	13511245	83000 Україна м. Донецьк Артема буд.97	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи-акціонери 257 осіб	---		3.7645
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коваль Ігор Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВС 316103 22.06.2000 Ясинуватським МВ УМВС України в Донецькій області

4) рік народження**

1971

5) освіта**

Вища. Донецький Державний технічний університет 1998 р., "Електричні системи та мережі", інженер-електрик. Донецька Державна академія 2003р., після дипломна освіта- менеджер-економіст. Вища. Донецький Державний технічний університет 1998 р.

6) стаж керівної роботи (років)**

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Генеральний директор ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

05.04.2011 2

9) Опис

Рішенням Наглядової ради Емітента від 05.04.2013 було продовжено дію контракту з Ковалем І.І. до 06.04.2014 року.

Рішенням чергових загальних зборів (Протокол №1/2013 від 22.04.2013 року) ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (Протокол №1/2013 від 22.04.2013 року) було затверджено внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Згідно з новою редакцією Статуту Товариства, одноосібний Виконавчий орган Товариства перейменовано: попередня назва "Генеральний директор", нова назва "Директор".

Наглядова Рада ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" з урахуванням зміни назви одноосібного Виконавчого органу Товариства згідно з п. 17.1 Статуту Товариства від 22.04.2013 року, прийняла рішення підтвердити з 22.04.2013 року повноваження Ковалю І.І. як Директора Товариства Ковалю І.І. та укласти з ним додаткову угоду до діючого контракту. Зміна найменування посади не призвела до зміни у складі посадових осіб.

Перелік попередніх посад протягом останніх 5-ти років: перебував на посаді технічного директора ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля", виконуючий обов'язки Генерального директора, Генеральний директор, Директор.

Директор є одноосібним виконавчим органом товариства і здійснює керівництво поточної діяльності в межах повноважень визначених Статутом (розділ 17). Наглядова рада обирає та відкликає (звільняє) особу з посади Генерального директора Товариства, Директора. Особа, що обирається на посаду Директора строком не більш 3(трьох) років. Одна і та ж особа може бути обраною на посаду Директора неодноразово. Директор у випадку його тимчасової відсутності, пов'язаної із його відрядженням, хворобою або відпусткою, має право на строк до 35 днів призначити особу, що буде тимчасово виконувати обов'язки та здійснювати повноваження Директора Товариства. На термін, що перевищує 35 днів, особу, що буде виконувати ці обов'язки, призначає Наглядова рада (за згодою цієї особи).

За рішенням Наглядової ради посадові повноваження дійсні з моменту її обрання або їх припинення. Директор несе персональну відповідність за результатами діяльності Товариства, за виконання покладених на Товариство завдань та прийняті ним рішення; вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, вирішення яких відносяться до компетенції Загальних зборів та

Наглядової ради Товариства. Трудовий договір, що укладається з Директором, від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. Умови праці Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою. Розмір виплаченої заробітної плати відповідає умовам трудового договору (контракту). Інші види винагород, в тому числі в натуральній формі, не виплачувались. Повноваження та обов'язки: всі питання діяльності Товариства, організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді плани (бюджети) та звітує перед Загальними зборами Товариства, Наглядовою радою Товариства в строки та у формах, які затвержено відповідними рішеннями Наглядової ради; наймає та звільняє працівників Товариства, організує роботу щодо скликання і проведення загальних зборів акціонерів Товариства, бере участь у колективних переговорах та укладає колективний договір від імені Товариства; заохочує та накладає стягнення на працівників Товариства; організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства, затверджує штатний розклад Товариства; прийняття рішень: щодо організації і ведення діловодства в Товаристві; щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві; щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами; щодо ефективного використання активів Товариства, щодо притягнення до майнової відповідальності; самостійно приймає рішення про вчинення будь-яких правочинів, підписання (укладання) договорів, контрактів та угод за винятком тих, на вчинення (підписання, укладання) яких, відповідно до цього Статуту, потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів або Наглядової ради Товариства; вчиняє правочини від імені Товариства в межах повноважень та компетенції, що передбачені Статутом та чинним законодавством; розробляє та подає на погодження Наглядової ради Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію. Зобов'язання: виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства, прийняті в межах повноважень та компетенції, встановленої Статутом; дотримуватися вимог Статуту; діяти в інтересах Товариства; не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях; не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства; своєчасно доводити до відома Наглядової ради щодо юридичних осіб, у яких він володіє 10 та більш відсотків статутного капіталу, обіймає посади в органах управління інших юридичних осіб, а також про правочини Товариства, що здійснюються або такі, що будуть здійснені у майбутньому, та щодо яких він може бути визнаний зацікавленою особою; несе відповідальність перед Товариством за збитки, які заподіяні Товариству його винними діями (бездіяльністю), якщо інші підстави та міра відповідальності не встановлені чинним законодавством України. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін протягом року не відбулось

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Заступник директора з економіки та фінансів зі звітності

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Цибуліна Тетяна Володимирівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВК 187980 08.10.2005 Ворошиловським РВУМВС України в м.Донецьку

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Вища. Донецький інститут Радянської торгівлі, 1983р., "Бухгалтерський облік та аналіз господарської діяльності", економіст

б) стаж керівної роботи (років)**

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник директора з економіки та фінансів зі звітності (Головний бухгалтер) ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля".

8) дата обрання та термін, на який обрано

28.10.2009 без обмеження терміну

9) Опис

За останні 5 років: головний бухгалтер, заступника директора з економіки та фінансів зі звітності (з виконанням функцій головного бухгалтера) Товариства. На посаду головного бухгалтера призначається особа, яка має вищу економічну освіту, стаж роботи не менш 3-х років. В посадові обов'язки заступника директора з економіки та фінансів зі звітності, згідно наказу введені виконання наступних функцій: організація взаємодії з виконавцем послуг з ведення обліку та складання звітності; перевірка дотримання виконавцем облікової політики і коректності наданої фінансової, податкової та статистичної звітності; підписання первинних і платіжних документів, фінансової, статистичної та податкової звітності, звітності в соціальні фонди, довідок та інших документів, які мають обов'язки реквізит "головний бухгалтер" або "другий підпис"; погодження облікової політики фінансового та податкового обліку; супроводження податкових перевірок; організація документу обороту і архіву первинних документів. Головний бухгалтер здійснює ведення бухгалтерського обліку у відповідно сті із ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Повноваження та обов'язки в межах Положення головного бухгалтера, як заступника директора з економіки та фінансів: забезпечення складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності, що передбачають підпис головного бухгалтера, в органи вищого рівня відповідно до нормативних актів, затверджених формами та інструкціями. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Розмір виплаченої винагороди в тому числі у натуральній формі: заробітна плата згідно штатному розкладу, винагороди в тому числі у натуральній формі не має. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Змін протягом року не відбулись.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

DTEK Holdings B.V.

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

б) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

-

8) дата обрання та термін, на який обрано

03.04.2012 з

9) Опис

Повноваження Голови Наглядової ради визначаються Статутом Емітента та чинним законодавством.

З членами Наглядової ради укладено цивільно-правові договори, за якими виплата винагороди не передбачається.

Як юридична особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

DTEK HOLDINGS LIMITED

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

-

8) дата обрання та термін, на який обрано

03.04.2012 з

9) Опис

Повноваження Голови Наглядової ради визначаються Статутом Емітента та чинним законодавством.

З членами Наглядової ради укладено цивільно-правові договори, за якими виплата винагороди не передбачається.

Як юридична особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Генеральний директор	Коваль Ігор Іванович	ВС 316103 22.06.2000 Ясинуватським МВ УМВС України в Донецькій області	15.03.2006	9	0.00018	9	0	0	0
Головний бухгалтер	Цибуліна Тетяна Володимирівна	ВК 187980 08.10.2005 Ворошиловським РВУМВС України в Донецьку	30.07.2002	100	0.00200	100	0	0	0
Голова Наглядової ради	DTEK Holdings B.V.	- 34334895 -		5	0.00010	5	0	0	0
Член Наглядової ради	DTEK HOLDINGS LIMITED	- 174860 -		3664118	66.8846	3664118	0	0	0
Усього				3664232	66.88688	3664232	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
DTEK HOLDINGS LIMITED	00000000	1066 Kipr R.C.1066 Nikosia Julia House,R.C.1066 Nikosi Nikosia Themistokli Dervi St.3 Nikosia Themistokli Dervi St.3. Nikosia Julia Hous		3664118	66.8846	3664118	0	0	0
ТОВ"ДТЕК"	34225325	83055 - Донецька Ворошиловський м.Донецьк б.Шевченко,11		1550725	28.3068	1550725	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
фізичних осіб - власників 10 і більше відсотків акцій немає	немає		0	0.000000000000	0	0	0	0	
Усього				5214843	95.1914	5214843	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2013	
Кворум зборів**	67.52917	
Опис	<p>Позачергові загальні збори Товариства протягом звітнього періоду не скликалися та не проводилися. Пропозицій доповнити перелік питань до порядку денного зборів не було.</p> <p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ".</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів Лічильної комісії Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. 2. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік 3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік. 4. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік. 5. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 6. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2012 році. 7. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році. 8. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції 9. Відкликання та дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства 10. Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість. <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>Перше питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 649 893 гол. 98,66093 % «ПРОТИ» - 49 538 гол. - 1,33907 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000% Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000%. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З першого питання порядку денного «Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 1.1. Обрати Лічильну комісію річних Загальних зборів Товариства у наступному складі: - Голова лічильної комісії: Кравець Олена Миколаївна; - Члени лічильної комісії: • Тимков Олексій Володимирович; • Палеха Юлія Володимирівна; • Гаврилова Людмила Іванівна. 1.2. Затвердити регламент роботи річних Загальних зборів Товариства (додається).</p> <p>Друге питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 646 226 гол. - 98,56181 % «ПРОТИ» - 53 205 гол. - 1,43819 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З другого питання порядку денного «Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 2.1. Затвердити звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік (додається)..</p> <p>Третє питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 649 893 гол. -98,66093 % «ПРОТИ» - 49 538 гол. - 1,33907 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З третього питання порядку денного «Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 3.1. Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік (додається).</p> <p>Четверте питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 649 893 гол. - 98,66093 % «ПРОТИ» - 49 538 гол. - 1,33907 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000%. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З четвертого питання порядку денного «Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 4.1. Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік (додаються).</p> <p>П'яте питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 649 433 гол. - 98,64850 % «ПРОТИ» - 49 998 гол. - 1,35150 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не</p>	

проголосували – 0 гол. - 0,00000%. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З п'ятого питання порядку денного «Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРШИЛИ: 5.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2012 рік (додається).

Шосте питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 643 726 гол. - 98,49423 % «ПРОТИ» - 55 705 гол. - 1,50577 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З шостого питання порядку денного «Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2012 році» Загальні збори Товариства ВИРШИЛИ: 6.1. Чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи Товариства у 2012 році, залишається нерозподіленим (для виконання статутних цілей).

Сьоме питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 643 266 гол. - 98,48176 % «ПРОТИ» - 56 165 гол. - 1,51821 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З сьомого питання порядку денного «Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році» Загальні збори Товариства ВИРШИЛИ: 7.1. Нарахування та виплату частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році не здійснювати.

Восьме питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 646 226 гол. - 98,56181 % «ПРОТИ» - 53 205 гол. - 1,43819 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000 %. Рішення прийнято більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах. З восьмого питання порядку денного «Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції» Загальні збори Товариства ВИРШИЛИ: 8.1. Внести та затвердити зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції. 8.2. Доручити Голові та Секретарю річних Загальних зборів Товариства підписати Статут ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» у новій редакції, затвердженій річними Загальними зборами Товариства. 8.3. Уповноважити Виконавчий орган Товариства забезпечити здійснення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, затвердженої річними Загальними зборами Товариства, самостійно або доручивши це іншим особам, у порядку, встановленому чинним законодавством України.

Дев'яте питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 649 893 гол. - 98,66093 % «ПРОТИ» - 49 538 гол. - 1,33907 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З дев'ятого питання порядку денного «Відкликання та дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства» Загальні збори Товариства ВИРШИЛИ: 9.1. Відкликати та достроково припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі, а саме: • компанії ДТЕК Investments B.V. (ДТЕК Інвестментс Б.В.); • ТОВ «ДТЕК».

Десяте питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 643 720 гол. - 66,51223 % «ПРОТИ» - 55 711 гол. - 1,01694 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0,00000 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. - 0,00000 %. Рішення прийнято більш як 50 (п'ятдесятма) відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості. З десятого питання порядку денного «Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість» Загальні збори Товариства ВИРШИЛИ: 10.1. Попередньо схвалити вчинення Товариством в ході звичайної поточної господарської діяльності протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства наступних правочинів, укладення яких Статутом Товариства віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства, а саме: 1) правочинів з купівлі електричної енергії за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до Договору між членами Оптового ринку електричної енергії України, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів не більше 725 800 000 (сімсот двадцять п'ять мільйонів вісімсот тисяч) гривень (з урахуванням ПДВ); 2) правочинів з продажу електричної енергії за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до договорів із споживачами, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів не більше 1 070 000 000 (один мільярд сімдесят мільйонів) гривень (з урахуванням ПДВ). 10.2. Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства наступних правочинів, укладення яких Статутом Товариства віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства та предметом яких є: 1) надання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 50 000 000 (п'ятдесят мільйонів) доларів США або еквівалент цієї суми у будь-якій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або іншим юридичним особам, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК

Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи; 2) отримання Товариством фінансових позик (поворотної фінансової допомоги) та/або кредитів (у тому числі шляхом випуску емісійних боргових цінних паперів) на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 100 000 000 (сто мільйонів) доларів США або еквівалент цієї суми у будь-якій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, з ефективною ставкою не більш як: 12% річних у доларах США та євро, 16% річних у російських рублях, 25% річних у гривні; 3) відступлення права вимоги та/або переведення боргу на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 150 000 000 (сто п'ятдесят мільйонів) доларів США або еквівалент цієї суми у будь-якій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину. 10.3. Встановити, що за рішенням Виконавчого органу Товариства Товариство має право вчиняти правочини, передбачені пунктом 10.1. та підпунктом 1 пункту 10.2. цього протоколу, щодо яких Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, без отримання додаткового погодження Наглядової ради Товариства. 10.4. Встановити, що Товариство має право вчиняти передбачені підпунктами 2, 3 пункту 10.2. цього протоколу правочини, щодо яких Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, тільки за умови прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про надання дозволу на вчинення кожного із вказаних у підпунктах 2, 3 пункту 10.2. цього протоколу правочинів. 10.5. Встановити, що вартість правочинів, рішення щодо вчинення яких приймаються Виконавчим органом та/або Наглядовою радою Товариства в межах своєї компетенції, встановленої Статутом Товариства, не включається до граничної сукупної вартості правочинів, передбачених пунктами 10.1. та 10.2. цього протоколу. 10.6. Схвалити та уповноважити Наглядову раду Товариства протягом одного року з дати проведення цих річних Загальних зборів Товариства приймати рішення щодо внесення всіх та будь-яких змін до раніше укладених Товариством кредитних договорів (договорів фінансової позики), а також договорів, якими забезпечується виконання Товариством його обов'язків за вказаними договорами (договорів іпотеки, застави, поруки тощо), за умови дотримання наступних обмежень: 1) збільшення ефективної процентної ставки не більш як: до 12 % річних у доларах США та євро, до 16% річних у російських рублях, до 25% річних у гривні; 2) збільшення чи зменшення загальної основної суми кредиту (фінансової позики) не більш ніж на 50% від первісної основної суми кредиту (фінансової позики); 3) збільшення або зменшення строку від одного дня до 60 місяців. 10.7. Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства правочинів із заінтересованістю (у розумінні статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства») з особами, заінтересованими у вчиненні Товариством правочинів, визначених у пунктах 10.1., 10.2., 10.5. та 10.6. цього протоколу, а саме: з компанією ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи, якщо такі правочини будуть стосуватися та відповідати вимогам, передбаченим пунктами 10.1., 10.2., 10.5. та 10.6. цього протоколу річних Загальних зборів Товариства. 10.8. Уповноважити Наглядову раду Товариства протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства приймати рішення з приводу укладання незалежно від вартості будь-яких правочинів (договорів, контрактів, угод тощо) з ДП «Енергоринок» (окрім зазначених у пункті 10.3. цього протоколу), внесення до них змін та доповнень, а також внесення змін та доповнень до усіх раніше укладених правочинів з ДП «Енергоринок», включаючи правочини про реструктуризацію заборгованості в межах вказаної заборгованості.

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	Загальними зборами Товариства було прийнято рішення: нарахування та виплату частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 та у 2013 році не здійснювати. Відповідно, виплата дивідендів у 2012-2013 рр. не відбувалась.			

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21994619
Місцезнаходження	83055 Україна Донецька, Ворошиловський, м.Донецьк пр. Театральний 7, оф. 515
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1988
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2006
Міжміський код та телефон	062304388
Факс	062304388
Вид діяльності	Аудиторські послуги емітенту
Опис	Укладено договір на проведення аудиту №А-ПЕМ/06.08.13 від 24.10.2013 р. Початок проведення аудиту 24.10.2013 року, закінчення 24.02.2014 року. Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №1998 продовжено рішенням АПУ №224/3 від 23.12.2010 року та діє до 23.12.2015 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство

Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ - м.Київ Б. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	діє без ліцензії
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 377-79-43
Факс	(044) 377-79-43
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Укладено договір про обслуговування випусків цінних паперів у формі приєднання. Заява про преднання до умов договору № ОВ-3368 від 29.01.2014 року

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23785133
Місцезнаходження	83050 Україна Донецька Ворошиловський м.Донецьк вул.Університетська,52
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286565
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(062) 3371041
Факс	(062) 3371041
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	01004 Україна Київська Печерський м.Київ вул.Шовковична, 42/44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД 034421
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.06.2012
Міжміський код та телефон	044 277 50 00
Факс	044 277 50 01
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Строк дії ліцензії 05.03.2009-05.03.2019

	Укладене договір про допуск цінних паперів до торгівлі від 10.10.2011 року.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	"Рюрік"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	16480462
Місцезнаходження	04053 Київська Шевченківський м.Київ вул. Артема,52-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №4
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.04.2010
Міжміський код та телефон	044 484 00 53
Факс	044 484 00 53
Вид діяльності	діяльність на фондовому ринку- згідно Статуту, рейтингування (визначення кредитних рейтингів позичальників та їхніх окремих боргових інструментів) та надання інформаційно-аналітичних і консультаційних послуг у сфері рейтингування
Опис	Строк дії свідоцтва безстроковий. Укладене договір про визначення рейтингової оцінки №11/12/05 від 05.12.2011 року.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.05.2010	243/1/10	ДКЦПФР	UA4000073084	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.860	5478271	10189584.060	100.0000000000
Опис	Свідоцтво від 24.09.01 №486/1/01 ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля" втратило чинність у зв'язку з дематеріалізацією. Було проведено дематеріалізація випуску акцій та отримано нове свідоцтво. Попередні свідоцтва від 14.07.1998р.№168/05/1/98 втратили чинність. Щодо Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" данні залишилися без змін. Дата видачі 22.06.2011 року. 28.10.2011 року Операційним управлінням ПФТС прийнято рішення, яке набуває чинності з 31 жовтня 2011 року, про включення за ініціативою емітента акцій простих іменних ПАТ"ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" до Біржового списку ПФТС без включення до Біржового реєстру. Заяв на допуск у лістинг підприємство не подавало. Рішення про додаткову емісію не приймалось								

XI. Опис бізнесу

Виділ: Підприємство ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля" було засноване 01.10.1989р. Відповідно до наказу №127 виробничого об'єднання "Донецьквугілля" "Про створення підприємства електричних мереж, як структурної одиниці ВО "Донецьквугілля", та здійснює електропостачання шахт, підприємств обладнання та шахтних селищ".

Перетворення: 25.12.1995 року наказом №7439 Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна України підприємство електричних мереж ВО "Донецьквугілля" було перетворено у процесі його приватизації в ВАТ "Підприємство електричних мереж-Енерговугілля" (ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля"). 12.03.1997 року наказ Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна України №551 відмітив завершення приватизації підприємства, після цього ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля" отримує свідоцтво про власність №47 від 16.07.1997р, котре посвідчує, що майно зазначеного товариства є колективною власністю акціонерів.

Форма існування акцій була документарна. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" Товариством здійснена дематеріалізація і форма існування акцій стала бездокументарна. У 2011 році підприємство змінило організаційно правову форму згідно Закону України "Про акціонерні товариства". Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму із зміною найменування підприємства на Публічне акціонерне товариство "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" скорочено ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ".

Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.

На підприємстві щорічно проводиться огляд-конкурс з охорони праці між структурними підрозділами, за підсумками якого переможці і призери конкурсу нагороджуються грамотами і грошовими преміями. 12.12.2000 року відповідно до рішення Великої Ради Національного конкурсу, що вперше проводиться в Україні, "Лідер паливно-енергетичного комплексу 2000" в складі: Комітету Верховної Ради з питань паливно-енергетичного комплексу, ядерної політики ядерної безпеки, Міністерства палива та енергетики, Відділу фізико-технічних проблем енергетики НАН України ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля" було привласнено звання лауреату Конкурсу з нагородженням Дипломом "Лідер паливно-енергетичного комплексу" в номінації "Підприємство". У 2001 році колектив підприємства активно включився в підготовку і виконання міської програми по охороні життя і здоров'я людей на виробництві і в побуті на 2001-2005 роки.

Злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" після приватизації у подальшому періоді не було.

Організаційна структура емітента: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" являє собою цілісний технологічний комплекс та складається з апарату управління і підрозділів, та структурних одиниць, пов'язаних між собою єдиним виробничим процесом, а саме: Центральний РЕМ, Пролетарський РЕМ, Петровський РЕМ, Рутченківська енергоділянка, Моспінська енергоділянка, Вугледарська енергоділянка. ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" є самостійним господарюючим суб'єктом, юридичною особою, має свій самостійний баланс, поточні рахунки в банках, печатку, штампи, товарний знак, символіку, фірмовий бланк та інші реквізити. Основними професіями на підприємстві є: черговий персонал підстанцій, ремонтний персонал РЕМ і енергоділянок, водії спецтехніки, будівники. Філій, дочірних підприємств, представництва та інших відокремлених структурних підрозділів у складі ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" не має. Зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не було. Загальні збори акціонерів-вищий орган товариства., Наглядова рада-наглядовий орган товариства, генеральний директор-виконавчий орган товариства, ревізійна комісія-контролюючий орган товариства

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 941 чол.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 49 чол.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - не має.

Фонд оплати праці у звітному 2013 році - 51112,04 тис.грн.

Фонд оплати праці у попередньому році (2012р.) -- 50469,73 тис.грн.

Факт зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року - 642,31 тис.грн.

Факти збільшення фонду оплати праці за 2013 рік відносно 2012 року :

- підвищення розміру виробничої премії згідно з Положенням " Про преміювання" .

- збільшення обсягів відрядних робіт порівняно з 2012роком.

Кадрова політика емітента спрямована на забезпечення підприємства кваліфікованими кадрами, підтримку та підвищення рівня професійної підготовки працюючого персоналу, підготовку професійних спеціалістів, які відповідають потребам сучасного бізнесу безпосередньо на виробництві. Основними категоріями працівників на підприємстві є інженерно-технічний склад, оперативний, ремонтний обслуговуючий та молодший обслуговуючий персонал. Усі роботи ведуться кваліфікованим персоналом, якісний склад якого за віком становить : від 19 до 34 років - 272 чол., від 35 до 49 років - 326 чол., від 50 до 59 років - 279 чол., 60 років та більше - 114 чол. Загальна чисельність на кінець 2013 року складає 991 осіб.

Підвищення кваліфікації здійснюється згідно з графіком підвищення кваліфікації в спеціалізованих учбових закладах. За 2013 рік підвищили кваліфікацію: 227 робітників: із них керівники - 154чол. ; професіонали, фахівці - 24 чол.; кваліфіковані та інші робітники -49 чол. В тому числі безпосередньо на виробництві - 20 чол., у навчальних закладах різних типів за договорами - 207 чоловік.

Підготовка кадрів здійснюється виходячи з нагальних потреб підприємства як в спеціалізованих учбових закладах так и безпосередньо на виробництві. Так в 2013 році навчено новим професіям 230 чоловік: із них безпосередньо на виробництві - 186 робітника, у навчальних закладах різних типів -44 чоловіка.

По стажу роботи на одному підприємстві: від 1 до 2 років - 107 чол., 3-4 роки - 102 чол., 5-6 років - 109 чол., 7-9 років - 84 чол., від 10 та більше років - 417 чоловік.

Загальний рівень освіти робітників наступний - 30,7% робітників мають повну вищу освіту 12,8% - базову та початкову вищу освіту. На підприємстві постійно ведеться пропагування підвищення не тільки кваліфікації, а й рівня освіти, та отримання другої вищої освіти. Так в 2013 році за кошти підприємства здобули вищу освіту в вищих навчальних закладах 5 чоловік.

Не дивлячись на тривалий термін експлуатації устаткування підстанцій, ТП і ліній електропередач воно підтримується в технічно-справному стані, в результаті своєчасного проведення планових і поточних ремонтів. Такий результат досягнутий завдяки постійній роботі по підборі і розстановці кадрів, як ІТР так і робітників, та підвищенню кваліфікації робітників. На підприємстві продовжує діяти Колективний договір, укладений на 2007р. - 2008р, до укладення нового. Профспілкову організацію створена вже давно (з моменту існування Товариства). - Прийом на роботу робітників здійснюється на підставі КЗпП України - за безстроковими та строковими договорами на вакансії згідно штатного розкладу. Прийом здійснюється на підставі заяви робітника та наказу по підприємству. Колективним договором передбачені соціальні пільги для робітників підприємства: виходячи з реальних фінансових можливостей підприємства адміністрація може: -проводити часткову компенсацію, не більш за 50% вартості навчання в учбових закладах співробітників або їх дітей при умові успішного навчання; -надавати робітникам пільгові (безвідсоткові) займи(позики) на умовах передбачених відповідним Положенням "Про порядок надання пільгових (безвідсоткових) позик, які мають цільове призначення, за рахунок коштів підприємства"; -надавати робітникам путівки на санаторно-курортне лікування або відпочинок один раз на два роки з оплатою до 70% суми, без перевищення 10 прожиткових мінімумів, в межах виданих коштів на ці розходи; -виплачувати компенсацію за проїзд в загальновідомому транспорті при виконанні трудових обов'язків; -кожний працівник, який входить до облікового складу підприємства має право на надання йому цільової одноразової допомоги за рахунок коштів підприємства у випадках передбачених колективним договором. Турбота про створення безпечних, здорових і нешкідливих умов праці постійно знаходиться під контролем керівництва підприємства і профспілкового комітету. Кожен працівник, що входить в обліковий склад підприємства має право на цільову одноразову допомогу в розмірі 1000 грн. за рахунок коштів підприємства, у випадках: втрати здоров'я працівником; смерть близьких родичів; вступ до шлюбу працівника Товариства; з нагоди ювілейної дати; у зв'язку з виходом на пенсію в розмірі середньомісячного заробітку по займаній посаді (професії), не залежно від його розміру.

За звітний період було надано соціальних пільгів на суму 1,5 млн.грн. У тому числі:

матеріальна допомога 0,09 млн.грн.; заохочення к ювілейним датам -0,9млн.грн.; надання путівок

працівникам 0,4 млн.грн.; підвищення кваліфікації -0,1 млн.грн.; інші 0,02 млн.грн. Станом на 31.12.2013 підприємство має страхове забезпечення від нещасних випадків на транспорті.

Емітент до будь-яких об'єднань не належить.

Емітент не провадить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітної періоду, умови та результатів цих пропозицій не було.

Облікова політика розкрита у примітках Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності та звіт незалежних аудиторів 31 грудня 2013 р.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершене. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами: Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та обладнання для передачі електроенергії - 25

Машини та обладнання - 20

Меблі, інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби - 5-10

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість палива визначається за методом середньозваженої вартості, а вартість інших категорій запасів – за методом перших надходжень (метод ФІФО). Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати.

Операції, деноміновані у валютах, що відрізняються від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну, чинного на дату проведення операції. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за обмінними курсами НБУ на кінець року, відображаються у складі прибутку чи збитку за рік. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі до інвестицій у капітал. Вплив змін курсу обміну на справедливую вартість дольових цінних паперів обліковується як частина прибутку або збитків від зміни справедливої вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю. Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля" є регіональним постачальником електричної енергії та обслуговує регіон площею майже 82 кв.км. Здійснює послугу, це передачу і поставку електричної енергії на підставі ліцензій одержаних в Національній комісії регулювання елект-роенергетики України, здійснює операції по передачі місцевими (локальними) електромережами і поставці елек-тричної енергії за регульованим та нерегульованим тарифом, шляхом закупівлі електроенергії, згідно з процедура-ми Договору, укладеного з компанією ДП "Енергоринок". Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: згідно одержаних ліцензій окрім передачі і постачання електроенергії, підприємство надає наступні види послуг, пов'язані з ліцензійною діяльністю: оперативно-технічне обслуговування електромереж ;монтаж, ревізія, наладка, ремонт і випробування високовольтних двигунів. На балансі компанії знаходяться: лінії електропередачі усіх класів напруги загальною протяжністю 1 316 тис. км; енергосистеми зі встановленою загальною потужністю 551,3 МВт.

Щодо сезонної залежності: природні явища, особливо штормові, у будь якому сезоні року завдають шкоду електричним мережам та обладнанням. Умови залежності-ремонт, реконструкція, заміна електричних мереж та обладнання. Основні ринки збуту: в галузі Міністерства палива та енергетики є Оптовий ринок

електричної енергії України (ОРЕ) на якому емітент не збуває, а шляхом закупівлі електроенергії здійснює безперервне постачання електроенергії споживачам по каналах збуту м. Донецька та Донецької області. Про основних клієнтів: загальна кількість споживачів (з урахуванням побутових) складає 27046. У порівнянні з 2012 роком кількість споживачів зросла на 109. Структура споживачів електроенергії: промисловість, транспорт, сільськогосподарські виробництва, населення, машинобудування та інші. Також ПАТ " ДТЕК ПЕМ - Енерговугілля" забезпечує електроенергією підприємства вугільної промисловості, машинобудування, будівельної, легкої та харчової промисловості, бюджетні установи та населення. Процент споживання групи споживачів: усього - 100%. У тому числі: підприємства вугільної промисловості – 43.5%; підприємства машинобудування -9.8%; інші промислові споживачі – 30.2%; підприємства житлово-комунального господарства – 9.3%; підприємства, що фінансуються з державного та місцевого бюджетів - 1,2%; населення -6%.

Основні ризики в діяльності :неповний рівень сплати споживача за електроенергію приводить до ризикообразуючих факторів:-відсутність джерел і механізму фінансування екологічної броні електропостачання;-недостатнє фінансування бюджетних і комунальних організацій;-неприйняття мір по запобіганню неоплаті в ДП "Енергоринок";-невиконання споживачами графіка сплати за спожиту електроенергію ;-реорганізація або банкрутство підприємства -боржника;невиконання споживачем договорів реструктуризації заборгованості;- крадіжка електроенергії;- недостовірний облік; не підключення нових споживачів; аварійність обладнання; зниження об'єму споживання електроенергії споживачами. Наслідок реалізації ризику: зменшення грошового потоку, банкрутство підприємства. Основними факторами ризику, що впливають на діяльність товариства, є нестабільність в економічній ситуації в державі, недосконалість та змінність податкового законодавства, інфляційні процеси в економіці України, подальше зниження фінансової спроможності споживачів. Заходи щодо зменшення ризиків, : звернення керівництва в КАБМІН, Міністерство вугільної промисловості щодо вирішення проблеми збільшення заборгованості за спожиту електроенергію;-стягнення заборгованості через суд;- підписання договорів по погашенню заборгованості підприємств вугільної промисловості, тепло і водопостачання відповідно до ПКМУ №108 від 27.02.08 і №440 від 25.04.08;-реалізація дебіторської і кредиторської заборгованості в рамках ЗУ 2711-IV від 23.06.05г.;-повне або часткове відключення підприємств-неплатників;-заклучение договорів реструктуризації з ДП "Енергоринок", з підприємствами боржниками;аналіз ефективності та економічності заходів "Програми пофідерного контролю збитка електроенергії в мережах ПАТ " ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ", направити повідомлення споживачам про порядок дотримання вимог правил охорони електричних мереж . Організувати розміщення в ЗМІ інформації про порядок дотримання вимог правил охорони електричних мереж, безпеки ураження електричним струмом і правової відповідальності за нанесення збитку електромережевому господарству. Заходи захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту : для захисту та поліпшення фінансово-господарського стану і підвищення ефективності енергопостачальної діяльності провадяться наступні заходи: для запобігання розкрадання, а також без облікового споживання електроенергії промисловими споживачами,упроваджується метод поузлового балансу, система контролю. Розширення виробництва та ринок збуту-через канали збуту емітент здійснює послуги по ліцензіям діяльності, дозволам та свідоцтвам; основними функціями підприємства є здійснення безперервного постачання електроенергії споживачам по регульованим тарифам м. Донецька та Донецької області. Статутом ПАТ"ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" передбачено 146 видів діяльності. Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент: канал збуту обмежується Донецькою областю. Електроенергія - це товар, який не складається, а реалізується відразу після виробітки. У зв'язку з цим, навіть підприємства, які мають можливість та засоби сплати за споживчу електроенергію, користуються єю в кредит до моменту закінчення розрахункового періоду (зняття показників розрахункових приладів обліку та виставлення платижив на сплату). Джерела сировини, їх доступність та динаміку цін: джерела сировини це ліцензіати по виробництву електроенергії на ГЕС, ТЕЦ та блок-станціях, члени ОРЕ такі, як Кураховська ТЕС, Зуєвська ТЕС, Запорізьська атомна станція, та інші , котрі виробляють електроенергію та поставляють на Оптовий ринок електричної енергії України(ОРЕ). Оптовий постачальник електроенергії - державне підприємство "Енергоринок", яке виконує функції комерческого оператора ОРЕ, знаходяться під контролем держави та управляються Міністерством палива та енергетики. Доступність та динаміка ціни електричної енергії -за регульованим та нерегульованим тарифом. Основні витрати, що становлять порядку 87,9%, пов'язані із закупівлею електроенергії в ДП "Енергоринок. Основою ціноутворення для енергопостачальної компанії є тарифи на передачу та постачання електричної енергії, оскільки ці тарифи відображають всі витрати підприємства за видами діяльності (передачі та постачання) та очікувані обсяги передачі (по класах) і постачання (за групами) на розрахунковий період (тарифи на передачу і постачання затверджуються виходячи з річного рівня витрат та річних обсягів постачання і передачі електроенергії). Перегляд структури тарифів на передачу і постачання електроенергії може бути ініційований як ліцензіатом, так і НКРЕ, як гаранта

зваженої цінової політики в електроенергетиці України. Встановлення та перегляд тарифів на передачу і постачання електроенергії для ліцензіатів регламентовано Постановою НКРЕ України № 801 від 01.08.2001 р. "Про затвердження процедури встановлення або перегляду тарифів для ліцензіатів з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електромережами та з постачання електроенергії за регульованим тарифом " з наступними змінами та доповненнями. Підприємство здійснює ліцензійну діяльність за передачею електричної енергії місцевими (локальними) електромережами і постачання електроенергії за регульованим тарифом на території Донецької області. Всі споживачі розраховуються за єдиними роздрібними тарифами 1-го і 2-го класів напруги, у структурі споживачів є пільгові категорії.

інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент:енергетика є загальноновизнано ведучою галуззю промисловості, яка забезпечує високий відсоток зайнятості працездатного населення, сприяє постійному вдосконаленню кадрового потенціалу, укріплює економічну незалежність держави та в даній галузі грає вирішальну роль в реалізації досягнень науково-технічного прогресу у всіх областях господарства. Особливо гостро в електроенергетичній галузі стоїть проблема підвищення рівня оплати за споживчу електроенергію, як промисловими, так і населенням за отриману електроенергію. Відсутня підтримка вугільних підприємств України з боку уряду і невиконання і, як наслідок, зниження обсягів бюджетного фінансування вугільної галузі. Оскільки вугільні підприємства України є, в основній своїй масі збитковими, то шахти на теперішній час не мають нагоди розраховуватися за споживчу електроенергію. Протягом 2014 року основна сукупна задача залишається робота з органами місцевого самоврядування та державною інспекцією по енергетичному нагляду за режимами споживання електричної і теплової енергії в Донбаському регіоні по перегляду рівня екологічної броні для підприємств з ціллю мінімізації боргів. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку: розробкою нових технологій, нових товарів емітент не здійснює, тому його положення на ринку, це закупівля електроенергії на ОРЕ України згідно з процедурами Договору, укладеного між членами Оптового ринку електричної енергії України. Користується та впроваджує нові технології такі, як: лінія ЛЕП-0,4 кВ та установка електронних лічильників обліку; в області ІТ-технологій: автоматизація на основі програмного забезпечення; введена система повідомлення абонентів про заборгованість за спожиту електроенергію шляхом розсилки SMS-повідомлень на мобільні телефони абонентів, а також прийом показника та звірка. Дана послуга дозволяє оперативно отримати інформацію про зміни тарифів і вартості послуг, своєчасно погашати заборгованість, попереджати боржників про відключення; впровадив нову технологію "інтернету-магазину", що дозволяє забезпечити дистанційний доступ промислових споживачів електроенергії до власних особових рахунків за допомогою глобальної мережі Інтернет. У 2012 році продовжує діяти безкоштовний сервіс для населення - "інтернет-магазин комунальних послуг". Подібне нововведення значно економить час при проведенні звірки і розрахунків за електроенергію, а також підвищує якість обслуговування клієнтів завдяки впровадженню нових електронних сервісів. Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента. На сьогоднішній день в області діє чотири енергопостачальні компанії, які займаються постачанням електроенергії за регульованим тарифом. Це ПАТ "ДТЕК Донецькобленерго", ПАТ " ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ", ДФ ДП "Регіональні електричні мережі", ТОВ "Сервіс- Інвест". Найбільш впливовим конкурентом з передачі електроенергії для ПАТ " ДТЕК ПЕМ- -ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" є ТОВ "Сервіс-Інвест". Споживач має право вибирати собі постачальника електроенергії. Для збереження пріоритету конкурентної боротьби з другими енергопостачальними компаніями Донецької області Товариством проводиться робота по підтримці високого рівня надання послуг та зручності споживачам: на підприємстві працює сервісний центр, який надає консультації споживачам по всім зацікавленим питанням, зв'язаними з електропостачанням. Перспективні плани розвитку емітента: перспективи діяльності емітента на поточний та наступний роки-ПАТ" ДТЕК ПЕМ--ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" орієнтовано на роботу в умовах ринкової економіки. Підприємство постійно бореться за поліпшення якості послуг, що надаються, розширення мережі споживачів. Компанією розроблена "Програми перспективного розвитку електричних мереж ПАТ " ДТЕК ПЕМ--ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (далі Програма розвитку), що передбачає поетапну реалізацію проектів реконструкції, модернізації та нового будівництва об'єктів, впровадження автоматизованих систем керування мережами компанії та технологічними процесами. На підприємстві постійно відбувається збільшення об'єму продукції і надання послуг, при підвищенні фонду заробітної плати і збільшенні рентабельності. Для отримання замовлень товариство постійно приймає участь у тендерах, які направлені на забезпечення експлуатації споживання, закупка обладнання та програмного забезпечення, впроваджує автоматизовану систему комерційного обліку електроенергії в багатоповерхових будинках. Ця технологія дозволить дистанційно відключати споживачів-неплатників, а також обмежувати споживану ними потужність. Введення нової системи обліку розраховане на 5 років. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання. Основним постачальником сировини на ОРЕ України- ліцензіати ДП "Енергоринок".

Підприємства, вартість укладених договорів з якими на підставі торгів перевищує 3 млн.грн.: ТОВ "Параллель - М ЛТД", ТОВ "Південна Промислова Компанія", ТОВ "Компанія "Лікурґ", ТОВ "Донпроменерго", ТОВ "ДЗВА". Слід зазначити, що всі проведені тендери мали безпосереднє відношення до виконання інвестиційної програми та до поточних операційних витрат.

Основне придбання активів здійснювалася на території України. Протягом усього періоду, що аналізується питомо вагу в активах товариства мали основні засоби, запаси та дебіторська заборгованість. При цьому запаси використовуються виключно в операційній діяльності товариства. Збільшення запасів є слідством динамічного зростання об'ємів виробництва. Дебіторська заборгованість також пов'язана з поточною діяльністю товариства.

У звітному періоді обмежень, що до використання майна Товариства не було.

Підприємство планує значні інвестиції пов'язані з її господарською діяльністю, на найближчій час. Емітентом розроблена Програма розвитку, що передбачає поетапну реалізацію проектів реконструкції, модернізації та нового будівництва об'єктів, впровадження автоматизованих систем керування мережами компанії та технологічними процесами. Програма розвитку є втіленням технічної політики компанії, метою якої є забезпечення діяльності компанії відповідно до умов ліцензії. Перелік всіх об'єктів електричних мереж Емітента, розташованих у порядку їх пріоритетності, є складовою частиною Програми розвитку. Інвестиційна програма на 2014 рік є черговим етапом реалізації вищезазначеної Програми. Метою виконання інвестиційної програми є: забезпечення якості надання послуг з передачі електричної енергії; забезпечення надійності передачі електричної енергії; забезпечення відповідності електричної енергії показникам якості; забезпечення належного технічного стану об'єктів електроенергетики шляхом здійснення модернізації, реконструкції та повної заміни зношених електричних мереж; подальший розвиток електричних мереж шляхом будівництва нових об'єктів електроенергетики; зниження фактичних ТРЕ шляхом реконструкції мереж, приведення у відповідність із нормативною документацією точок комерційного обліку, орґанізація точок технічного обліку; підвищення ефективності роботи персоналу шляхом автоматизації технологічного процесу; підвищення ефективності застосування автотранспорту та спецтехніки за рахунок модернізації існуючих і придбання необхідних одиниць техніки; забезпечення відповідно до санітарних норм умов роботи персоналу Компанії. Інвестиційна програма включає наступні розділи: технічний розвиток (переозброєння), модернізація та будівництво електричних мереж та устаткування; заходи щодо зниження та недопущення наднормативних витрат електроенергії; впровадження й розвиток АСДТК; впровадження й розвиток інформаційних технологій; впровадження та розвиток систем зв'язку і телекомунікацій; модернізація та закупівля автотранспорту і спецтехніки; проектні роботи, реконструкція будівель та споруд.

Пріоритетними об'єктами капітальних інвестицій, реалізація яких передбачена в інвестиційній політиці ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" на 2014 рік, є: будівництво, модернізація і реконструкція електричних мереж і устаткування - 27,0 млн.грн; реконструкція і капітальне будівництво ліній електропередач 0,4-10 кВ; модернізація устаткування ПСб-110кВ; реконструкція і капітальне будівництво РП, ТП і КТП; заходи щодо зниження і / або недопущенню наднормативних витрат електроенергії; впровадження і розвиток інформаційних технологій; модернізація і закупівлі транспортних засобів; інше. Джерелами фінансування інвестиційної програми підприємства передбачаються амортизаційні відрахування, доход від реалізації реактивної енергії, прибуток від ліцензованої діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електромережами та з постачання електричної енергії за регульованим тарифом. Джерелом фінансування інвестиційної програми підприємства на 2014 рік є власні кошти ПАТ " ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" .

Товариство не мало виконання значних правочинів та дотримувалось вимог законодавства.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за переоціненою вартістю. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості внаслідок переоцінки показується за кредитом в інших резервах у капіталі через інший сукупний дохід. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення

балансової вартості того самого активу, відноситься на інші резерви у капіталі через інший сукупний дохід. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відносяться на фінансовий результат. Однак, якщо збиток від знецінення того самого переоціненого активу раніше був визнаний у складі фінансового результату, сторно цього збитку від знецінення також визнається у складі фінансового результату. Щороку різниця між сумою амортизації, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, яка відноситься на фінансовий результат, та сумою амортизації, розрахованою на основі первісної вартості активу, переноситься з інших резервів на нерозподілений прибуток.

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати. Якщо переоцінені активи продаються, суми, включені до інших резервів, переносяться на нерозподілений прибуток.

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку знецінення основних засобів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша.

Проблеми ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ":-відсутність механізму відключення шахт за неоплату чи неповну оплату власного електроспоживання із-за відсутності фінансування витрат електроенергії, спожитої на екологічну броню;-наявність у товаристві значної дебіторської заборгованості вугледобувних підприємств за спожиту електроенергію та кредиторської заборгованості за куповану електроенергію на Оптовому енергоринку України;-відсутність гарантій Мінпаливенерго України по сплаті поточного електроспоживання шахтами. Ступень залежності від законодавчих або економічних обмежень. До цієї групи факторів відносяться: значний політичний вплив (нестабільна законодавча та податкова політика); невідповідність діючих законодавчих актів: Правил користування електроенергією та Господарського кодексу України; наявність розбіжностей між міждержавними та галузевими правилами; незначний вплив нестабільності екологічних умов. На цей час існує низка проблемних питань, пов'язаних з технічним станом обладнання електричних мереж Компанії, без вирішення яких неможливо забезпечити надійне електропостачання споживачів відповідно до умов договорів та вимог діючих державних і галузевих нормативних документів. Найбільш показовими з цих питань є: фізичний знос обладнання внаслідок тривалого терміну експлуатації; моральний знос обладнання; тривала експлуатація комплектних розподільних пристроїв 6 кВ зовнішньої установки; експлуатація електричних мереж з порушенням охоронних зон; неповна відповідність схем зовнішнього електропостачання споживачів I категорії вимогам чинних нормативних документів; недостатність пропускнуої спроможності ліній та існуючих трансформаторних потужностей для забезпечення навантажень по окремих вузлах. Несвоєчасна оплата споживачами за спожиту електроенергію; - Позаоблікове споживання електроенергії, як в побутовому секторі так і іншими споживачами; - Недосконалість та нестабільність енергетичного та податкового законодавства, а також тарифної політики в електроенергетиці. - Недосконалість законодавчої бази при здійсненні господарської діяльності при закупівлі товарів, виконанні робіт та наданні послуг. Суттєва залежність від законодавчих або економічних обмежень (пільговий тариф на електроенергію для населення, обмеження при затвердженні обґрунтованих та економічно виправданих витрат на здійснення ліцензованої діяльності при затвердженні тарифів).

1. Штрафи, пені по самостійно виявленим помилкам по ПДВ - 79 грн.

2. Згідно рішення Господарського суду Донецької області № 10/248 від 26.10.2005р. заборгованість та 3% річних у розмірі - 49216,23 грн.

3. Штраф за порушення Ліцензійних умов з постачання електричної Енергії згідно Постанови НКРЕ №1292

від 03.10.13р. у розмірі - 40000 грн.

4.Згідно Ухвали Господарського суду Донецької області №905/5803/13 від 05.09.13р. на користь ДП "Енергоринок" штраф в сумі -20000грн.

Форма фінансування підприємством - госппрахунок.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати.

Операції, деноміновані у валютах, що відрізняються від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну, чинного на дату проведення операції. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за обмінними курсами НБУ на кінець року, відображаються у складі прибутку чи збитку за рік. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі до інвестицій у капітал. Вплив змін курсу обміну на справедливу вартість дольових цінних паперів обліковується як частина прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Податки на прибуток. У цій фінансовій звітності податки на прибуток показані відповідно до вимог законодавства України, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у звіті про фінансові результати, якщо тільки вони стосуються операцій, які відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу. У цьому випадку податок також визнається в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, відповідно.

Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю у фінансовій звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Оскільки, було опубліковано окремі нові стандарти та тлумачення, що є обов'язковими для застосування Компанією в облікових періодах, починаючи з 1 січня 2012 року та пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти, частина 1: класифікація та оцінка» (випущений у листопаді 2009 року та змінений у жовтні 2010 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2015 року або після цієї дати).

- МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» (опублікований у травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

- Змінений МСБО 19 «Виплати працівникам» (опублікований у червні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

- Розкриття інформації – взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – зміни МСФЗ 7 (випущені у грудні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

- Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – зміни МСБО 32 (випущені у грудні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).

В даний час керівництво Емітента оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність.

Згідно п.33 МСФЗ 1 «Представлення фінансової звітності» Дебіторська заборгованість за виданими авансами та Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 31.12.2012 року скоригована та відображена без ПДВ.

За 2013 рік було заплановано договорів виробничого призначення, у яких ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" виступало у ролі підрядчика у кількості 160 шт., на загальну суму 9,675443 млн. грн. Фактично виконано 119 шт. на загальну суму 8,316422 млн.грн. (у тому числі ПДВ). Знаходяться в процесі виконання - 41 шт. на суму 1,359021 млн.грн.

(Крім того, у 2013 році діяли 48 договорів на технічне обслуговування ел. мереж на загальну суму 36,438053 млн. грн (7 з яких на загальну суму 7,876457 млн. грн. укладено у 2013). Ці договори також будуть діяти у 2014 році)

ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" виступало у ролі замовника у кількості 34 шт., на загальну суму 41,924122 млн.грн. Фактично виконано 24 шт. на загальну суму 24,610455 млн.грн. (у тому числі ПДВ). Знаходяться в процесі виконання - 10 шт на суму 17,313667 млн. грн.

(Крім того, у 2013 році діяли договори оренди електричних мереж у кількості 21 шт. на загальну суму 0,228660 млн. грн./рік.

На 31.12.2013 рік вартість укладених, але ще невиконаних договорів складає 51 шт. на загальну суму 18,672688 млн. грн.

Заздалегідь довгострокового сформованого портфеля заказів немає, замовлення носять поточний характер. Державних замовлень немає. Підприємство очікує отримати дохід не нижчий за показники цього року. Крім того, у 2013 р. укладено 393 договори на суму 80 836 100 грн. 48 коп.

Стратегія подальшої діяльності Товариства на наступний рік - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковості яких не пов'язана з необґрунтованими ризиками. В перспективні плани Товариства за сприятливих умов (у разі позитивних тенденцій на Оптовому ринку електричної енергії України) є збільшення сукупної вартості чистих активів та кількості споживачів, включаючи населення та підприємства. Так, в 2014 р. планується запуск проектів значних інвестицій. Можливі фактори ризику в діяльності Товариства: - економічні ризики, у тому числі загальний несприятливий розвиток економіки, інфляція, загальна низька ліквідність ОРЕ України; - негативні зміни в законодавстві, у тому числі зміни податкового законодавства; - набуття чинності новими нормативними актами і, щодо банківської діяльності, які змінюють умови грошового обігу; - дії державних та місцевих органів влади, дії будь-яких посадових осіб, виникнення будь-яких інших подій та/або юридичних фактів, що суттєво впливають на прибутковості операцій на ОРЕ України та фондовому ринку України; - анулювання або призупинення дії ліцензії; - введення режиму надзвичайного стану, режиму націоналізації, експропріації; - військові дії, акти громадянської непокорності, масові заворушення, страйки, локаути; - техногенні ризики, стихійні лиха та природні катастрофи. Щодо поліпшення фінансового стану товариства у 2013 році : забезпечення виконання плану по всіх техніко-економічних показниках;здійснення заходів щодо попередження нещасних випадків, поліпшення умов праці і зниження захворюваності;забезпечення впровадження й удосконалення форм і видів оплати праці. Розроблена "Стратегія розвитку ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" до 2020 року", яка передбачає подальше нарощування виробничих потужностей підприємства для покриття зростаючого попиту на електро- та теплоенергію України.

Протягом 2013 року досліджень та розробок емітент не здійснював. На 2014 рік товариством не заплановані проведення досліджень та розробок.

1. Позивач: ДП "Енергоринок"; Відповідач: ПАТ "ДТЕК ПЕМ - ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Дата відкриття провадження по справі: № 905/5803/13р. від 14.08.2013р.; Господарський суд Донецької області; штрафні санкції - 26 398,78 грн.; судовий збір - 1 720,50 грн.; зміст спору - стягнення штрафу; поточний стан розгляду - рішення господарського суду Донецької області від 05.09.2013р. про задоволення позову ДП "Енергоринок" частково у розмірі 20 000,00 грн.

2. Позивач: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Відповідач: ДП "Укршахтгідрозахист"; Дата відкриття провадження по справі: № 905/2600/13 від 10.04.2013р.; Господарський суд Донецької області; основний борг - 3 175 828,93 грн.; неустойка та інші нарахування - 268 015,75 грн. судовий збір - 68 820,00 грн. зміст спору - стягнення заборгованості за постачання електроенергії; поточний стан розгляду - рішення господарського суду Дон. обл. від 29.04.2013р. про задоволення вимог позивача частково у розмірі 3 249 618,80 грн.

3. Позивач: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Відповідач: ДП "Донвуглереструктуризація"; Дата

відкриття провадження по справі: № 905/2601/13 від 11.04.2013р.; Господарський суд Донецької області; основний борг - 1 164 518,91 грн.; неустойка та інші нарахування - 114 456,08 грн судовий збір - 25 580,00 грн. зміст спору - стягнення заборгованості за постачання електроенергії; поточний стан розгляду - рішення господарського суду Дон. обл. від 25.04.2013р. про задоволення вимог позивача частково у розмірі 1 273 716,70 грн.

4. Позивач: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Відповідач: ТОВ "Донецький завод феросплавів"; Дата відкриття провадження по справі: № 905/4152/13 від 10.06.2013р.; Господарський суд Донецької області; основний борг - 264 681,57, неустойка та інші нарахування - 26 976,00 грн.; судовий збір - 5 834,00 грн. зміст спору - стягнення заборгованості за постачання електроенергії; поточний стан розгляду - рішення господарського суду Дон. обл. від 14.08.2013р. про задоволення вимог позивача частково у розмірі 291 642,52 грн.

5. Позивач: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Відповідач: ФОП Пилипенко І.Б.; Дата відкриття провадження по справі: № 905/4896/13 від 09.07.2013р.; Господарський суд Донецької області; основний борг - 16 896,34, неустойка та інші нарахування - 408,66 грн.; судовий збір - 1 720,50 грн. зміст спору - стягнення заборгованості за постачання електроенергії; поточний стан розгляду - рішення господарського суду Дон. обл. від 01.08.2013р. про задоволення вимог позивача у повному розмірі.

6. Позивач: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Відповідач: ДП "Шахта 17-17 Біс"; Дата відкриття провадження по справі: № 905/5895/13 від 15.08.2013р.; Господарський суд Донецької області; основний борг - 20 704 150,06, неустойка та інші нарахування - 1 512 999,33 грн.; судовий збір - 68 820,00 грн. зміст спору - стягнення заборгованості за постачання електроенергії; поточний стан розгляду - рішення господарського суду Дон. обл. від 14.10.2013р. про задоволення вимог позивача частково у розмірі 21 952 736,52 грн.

7. Позивач: ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Відповідач: ДП "ш. ім. Максима Горького"; Дата відкриття провадження по справі: № 905/5891/13 від 15.08.2013р.; Господарський суд Донецької області; основний борг - 69 901 247,21, неустойка та інші нарахування - 5 109 927,10 грн.; судовий збір - 68 820,00 грн. зміст спору - стягнення заборгованості за постачання електроенергії; поточний стан розгляду - рішення господарського суду Дон. обл. від 04.10.2013р. про задоволення вимог позивача частково у розмірі 74 988 703,15 грн.

8. Позивач ДП "ДВЕК" (ВП ш. "Скочинського"); Відповідач: ВАТ "ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Дата відкриття провадження по справі: № 5006/32/172пн/2012 від 18.10.2012р.; Господарський суд Донецької області; зміст спору - визнання права повного господарського ведення на нерухоме майно (будівлі підстанції 6/04 вент. стволу № 1); поточний стан розгляду - знаходиться на розгляд у господарському суді Донецької області. Справу відправлено на експертизу.

9. Позивач: ВАТ "ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"; Відповідач: ТОВ "Донецькшахтометробуд"; Дата відкриття провадження по справі: № 905/487/14 від 23.01.2014р.; Господарський суд Донецької області; основний борг 3 387,64 грн.; судовий збір - 1 827,00 грн.; зміст спору - стягнення заборгованості за постачання електроенергії; поточний стан розгляду - справа ще на розгляді у суді.

Інформація по справам і претензіям ПАТ "ДТЕК ПЕМ - ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ":

Кількість справ 9 загальна сума позовів 102 289 892,36 грн. (з урахуванням позову Енергоринку).

(претензій) 5 шт. у сумі 51 086,33 грн.

Усього за 2013 рік - по юридичним особам

- 8 позовів на суму 102 263 493,58 грн. (без урахування позову Енергоринку).

- 5 претензій на суму 51 086,33 грн.

Оплачено по пред'явленим претензіям у 2013 році у сумі 0 грн.

Показники за останні три роки фінансовий стан та результати діяльності:

2011 рік: доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 861289 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг - 717741 тис.грн.

Чистий прибуток 122724 тис.грн.; збиток-0 тис.грн.

2012 рік: доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 1020872 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг - 850727 тис.грн

Чистий прибуток- 56499 тис.грн; збиток - 0 тис.грн.

2013 рік: доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 1114840 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів , послуг) - 929033 тис.грн

Чистий прибуток- 84444 тис.грн; збиток - 0 тис.грн.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	304719	310755	14650	15604	319389	326359
будівлі та споруди	200113	193558	14484	15604	214597	209162
машини та обладнання	99729	112540	0	0	99729	112540
транспортні засоби	4632	4430	0	0	4632	4430
інші	245	227	186	0	431	227
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	304719	310755	14670	15604	319989	326359
Опис	<p>Пояснення про основні засоби розкриті у примітках Фінансової звітності за МСФЗ. Термін корисного використання основних засобів в середньому складає: 1. Будівлі - 25 років; 2. Транспортні засоби - 5 років; 3. Машини та обладнання - 20 років; 4. Інші основні засоби - 5-10 роки. Середня ступінь зносу основних засобів по підприємству складає 78%. Облік основних засобів за звітний період здійснювався у відповідності до чинного законодавства та Положення (стандарту) бухгалтерського обліку (П(с)БО) 7 "Основні засоби". Одиницею обліку вважається окремих об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів. В бухгалтерському обліку основні засоби класифіковані у групи передбачені П(С)БО 7: будівлі та споруди; машини та обладнання; транспортні засоби; інструменти, прилади та інвентар; інші основні засоби; інші необоротні матеріальні активи (бібліотечний фонд, малоцінні необоротні активи). Нарахування амортизації основних засобів товариством проводиться за прямолінійним методом, інші необоротні матеріальні активи - 100%. Ступінь зносу основних засобів виробничого призначення від першонаочної вартості складає: - будівлі та споруди - 7%; - машини та обладнання - 6%; - транспортні засоби - 76%; Ступінь використання основних засобів виробничого призначення складає: - будівлі та споруди - 93%; - машини та обладнання - 94%; - транспортні засоби - 24%. Основні засоби поділяються по групах. Первісна вартість основних засобів на кінець року складає 380444 тис. грн., ступінь їх зносу становить 8%, ступінь їх використання складає 100%, сума нарахованого зносу у звітному періоді становить 24478 тис. грн. та накопичений знос на кінець періоду складає 25728 тис. грн. Суттєвих змін в вартості основних засобів не було, а несуттєві зміни відбувались за рахунок надходження (37716 тис. грн.), вибуття (1210 тис. грн.) та зносу (24478 тис. грн.). У звітному періоді обмежень, що до використання майна Товариства не було.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість	544318	459874

чистих активів (тис. грн)		
Статутний капітал (тис. грн.)	10189.6	10189.6
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10189.6	10189.6
Опис	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить 534128,4 тис.грн. Чисті активи розраховуються, як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат та платежів, доходів майбутніх періодів.	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства розрахованих відповідно до методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених протоколом засідання ДКЦПФР від 17.11.04 р. №485 більша від статутного капіталу, що відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	3628	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	58949	X	X
Усього зобов'язань	X	62577	X	X
Опис:	До строки інші зобов'язання в суму 58949 тис. грн. включені: відстрочені податкові зобов'язання-6812 тис. грн.; інші довгострокові зобов'язання-794 тис. грн.; поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 108 тис. грн.; кредиторська			

	заборгованість за товари (роботи, послуги) - 21359тис. грн.;поточні зобов'язання з одержаних авансів -18056 тис. грн.; з позабюджетних платежів-3024тис.грн.;поточні зобов'язання з оплати праці - 3809 тис. грн.;інші поточні зобов'язання - 4987 тис. грн.
--	--

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	35.13	1055929 (МВтг)	916536.00	98.32	1055929 (МВтг)	916536.00	98.32

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Електроенергія купована	88.66
2	Заробітна плата з нарахуваннями	5.91
3	Амортизація	3.21
4	Матеріали	1.21

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
14.03.2013	14.03.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.03.2013	22.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів
25.03.2013	25.03.2013	Спростування
22.03.2013	25.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів
22.04.2013	22.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.04.2013	22.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619

Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	83055, м. Донецьк, пр. Театральний, 7 оф. 515
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1988 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	----
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	83055, м. Донецьк, пр. Театральний, 7 оф. 515
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1988 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	----
Текст аудиторського висновку (звіту)	

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**
від 25 лютого 2014р.
щодо фінансової звітності
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»**
станом на 31 грудня 2013 року

1. Адресат.
Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», 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 аудитор 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

ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»

Код за ЕДРПОУ 00169845

Місцезнаходження 83001, Донецьк, Челюскінцев, б.151

Дата та орган реєстрації Серія А01 № 715141 від 27.12.1995 р.

Основні види діяльності 35.13 – Розподілення електроенергії

42.99 – Будівництво інших споруд, н.в.і.у.

43.21. – Електромонтажні роботи

33.14. – Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування

42.22. – Будівництво споруд

електропостачання та телекомунікацій

35.14. – Торгівля електроенергією

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 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 складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливую вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

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 унаслідок 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 виробництва, суми нарахувань заробітної плати працівникам. 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 ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» 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 ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» 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.

2.6. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. 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 31.12.2013р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю не виділяється. Станом на 31.12.2013 року у балансі Товариства відображені не розподілені прибутки накопичені за попередні роки у сумі 377 734 тис. грн. У 2013 році Товариство отримало прибуток, що дало можливість збільшити не розподілені прибутки на суму 94517 тис. грн.

Відкрите акціонерне товариство «ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (скорочено ВАТ «ПЕМ-Енерговугілля») було перетворене в процесі приватизації із підприємства електричних мереж ВО «Донецьквугілля» згідно Наказу №7439 від 25.12.1995 року Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна.

Засновником товариства є Донецьке регіональне відділення Фонду Державного майна, котре не має акцій емітента. Майно товариства на підставі свідоцтва про власність №47 від 16.07.1997 року наказом Донецького регіонального відділення ФДМ є колективною власністю акціонерів.

У 2011 році підприємство змінило організаційно-правову форму згідно Закону України «Про акціонерні товариства». Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму із зміною найменування підприємства на Публічне акціонерне товариство «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» скорочено ПАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ». Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.

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. Станом на 31.12.2011 року Статутний фонд Товариства складає 10190 тис. грн., його поділено на 5 478 271 простих акцій (номінальною вартістю 1,86 грн. кожна) згідно статуту. В обігу перебуває 5 478 271 акція, вилучення акцій не відбувалося. Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 25.05.2010 № 243/1/10). Несплаченої частки статутного капіталу немає. Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

Аудиторами отримана інформація з офіційних джерел (загальнодоступна база НКЦПФР – сайт <http://smida.gov.ua>), згідно якій, станом на 31.12.2013р. акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», є: ДТЕК Holdings Limited, СУР, яке володіє 66,8800% акцій загальною номінальною вартістю 6815260 грн., у кількості 3664118 штук, та ТОВ «ДТЕК» яке володіє 28,3000% акцій загальною номінальною вартістю 2884349 грн., у кількості 1550725 штук. Вказана інформація розміщена на сайті ПАТ "Національний депозитарій України". Аудитори відмічають той факт, що станом на 31.12.2012 р. акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», були наступними: ДТЕК Holdings Limited, СУР, яке володіє 66,5012% акцій загальною номінальною вартістю 6776199.48 грн., у кількості 3643118 штук, та ТОВ «ДТЕК» яке володіє 27,7403% акцій загальною номінальною вартістю 2826617,80 грн., у кількості 1519687 штук.

Протягом звітного періоду інформацію про зміну акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не

оприлюднювало, оскільки офіційних документів що підтверджують факт зміни акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» на Товариство не надходило.

У власності одноосібного виконавчого органу ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» - Директора ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» знаходяться акції в

0,00018% від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», тобто частка виконавчого органу ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не перевищує 5% у статутному капіталі ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ».

Належний державі пакет акцій ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», відсутній.

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

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу згідно з Міжнародними стандартами 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 здійснило коригування сум, відображених у попередній фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з МСФЗ.

Пояснення основних коригувань, здійснених Товариством були розкриті у примітках до фінансової звітності, тому що в балансі на початок 2013 року у порівнянні з кінцем 2012 року валюта балансу знизилась на 43 тис. грн. Вказані коригування виникли в наслідок наступних операцій:

- Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами

Первинне представлення - 315

Вплив коригування - (43)

Скориговано на 31.12.2012 року - 272

- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Первинне представлення - 6 928

Вплив коригування - 2 429

Скориговано на 31.12.2012 року - 9 357

- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Первинне представлення - "-"

Вплив коригування - 1046

Скориговано на 31.12.2012 року - 1046

• Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Первинне представлення - 21 110

Вплив коригування - (3 518)

Скориговано на 31.12.2012 року - 17 592

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 облигацій 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 ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» складають (сума на кінець звітного періоду, тис. грн.):

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні активи - 361850

1.3 Оборотні активи - 244995

1.4 Необоротні активи утриманні для продажу, та групи вибуття - 50

1.5 Усього активів - 606895

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення - 8664

2.2 Поточні зобов'язання і забезпечення - 53913

2.3 Усього зобов'язань - 62577

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.3) - 544318

4. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ - 10190

у тому числі:

4.1 Неоплачений капітал - 0

4.2 Вилучений капітал - 0

5. Відхилення (рядок 3 – рядок 4) - 534128

Розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» більше розміру статутного капіталу товариства на 534128 тис. грн., що задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». Слід зауважити, що в порівнянні з початком року вони зросли на 84444 тис. грн. за рахунок збільшення 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 викривлена 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.

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).

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону:

№ ПУНКТУ/СТАТТІ 70 - ВИМОГИ ст.70 ЗУ «ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА» - НАЯВНІСТЬ (ТАК/НІ) - ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ

1. - Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається наглядовою радою - ТАК - Протягом 2013 року складено Протоколи засідань Наглядової ради, серед питань яких розглядалися значні правочини

1. - Статутом акціонерного товариства визначені додаткові критерії для віднесення правочинів до категорії значних правочинів - ТАК - Понад 1 млн. євро.

1. - У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину виносяться на розгляд загальних зборів. - У 2013 році зазначених випадків не було.

2. - Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про вчинення такого правочину приймається загальними зборами за поданням наглядової ради - У 2013 році зазначених випадків не було.

2. - 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 акціонерного товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій - У 2013 році зазначених випадків не було.

2. - Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості - У 2013 році зазначених випадків не було.

3. - На дату проведення загальних зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться акціонерним товариством у ході поточної господарської діяльності, загальні збори прийняли рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть ним вчинятися протягом не більш як одного року, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості - ТАК

4. - Значний правочин, застосовуються як додатковий до інших вимог щодо порядку вчинення певних правочинів, передбачених законодавством або статутом акціонерного товариства - НІ.

5. - Заборона ділити предмет правочину з метою ухилення від передбаченого цим Законом порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину - ТАК - Випадки поділу предмету правочину з метою ухилення від передбаченого Законом «Про акціонерні товариства» порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину не виявлені.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів, за винятком того факту, що аудитор не мав можливості перевірити 100% протоколів Наглядової ради, оскільки один з протоколів не був наданий. Керуючись МСА 240 "Відповідальність аудитора по розгляду шахрайства і помилок в ході аудиту фінансової звітності" аудитор не може висловити думку стосовно зазначеного Протоколу.

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства. Згідно з Законом 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». Однак, Товариство не обирало корпоративного секретаря. Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора, оскільки чинним законодавством України про акціонерні товариства обов'язковість створення відповідної служби або запровадження відповідної посади не передбачена. Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

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) – рішення про запровадження посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту) Наглядовою радою товариства не приймалось, посада не запроваджувалась, служба не створена.

2) Наявність рішення щодо обрання корпоративного секретаря – питання обрання корпоративного секретаря відноситься до компетенції Наглядової ради товариства, рішення про обрання корпоративного секретаря не приймалось.

Організація роботи органів управління Товариства в цілому відповідає вимогам

Цивільного кодексу, Господарського кодексу, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про Національну 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, Національною 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:

- загальні збори акціонерів,

- наглядова рада,

- ревізійна комісія (протягом року була ліквідована),

- директор (Було перейменовано посаду с Генерального директора на Директора).

Порядок формування органів корпоративного управління акціонерного товариства визначався статутом ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ».

4) Функціонування органів корпоративного управління:

- статус та повноваження Загальних зборів акціонерів Товариства порядок їх скликання, проведення та прийняття рішень – визначаються Статутом ПАТ «ДТЕК ПЕМ–ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»;

- повноваження, порядок формування, склад та функції Наглядової ради визначені Статутом ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»;

- у товаристві утворений одноосібний Виконавчий орган - Директор, порядок прийняття рішень яким встановлений статутом Товариства.

5) Спеціальні перевірки протягом звітнього року ревізійною комісією - протягом звітнього року ревізійною комісією не проводились спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності товариства, як і планової.

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 «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» здійснюється відповідно до Статуту.

Протягом звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів,

- наглядова рада,

- ревізійна комісія (протягом року була ліквідована),

- директор (Було перейменовано посаду с Генерального директора на Директора).

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. У 2013 році загальними зборами акціонерів були відкликані члени Ревізійної комісії. 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 звітнього року одноосібний виконавчий орган ПАТ «ДТЕК ПЕМ–ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» - Директор здійснювали поточне управління фінансово-Господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії повинна бути 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.

Протягом звітнього року ревізійна комісія не займалась перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2013 рік. Звіт ревізійної комісії, не складався, оскільки вказаний орган було ліквідовано.

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, але з урахуванням обставин, які викладено вище не в повному обсязі відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»

2) наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

4.5. Інформація про дії, які відбулися протягом 2013 року:

14.03.2013 р. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Діючий склад Ревізійної комісії Товариства обрано відповідно до рішення Загальних зборів Товариства від 03.04.2012 року (протокол річних Загальних зборів акціонерів Товариства від 03.04.2012 року) строком на 3 роки.

Рішенням Ревізійної комісії 14.03.2013 року (протокол № 1 від 14.03.2013 року) Головою Ревізійної комісії було обрано Члена Ревізійної комісії - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ «ДТЕК» на підставі пункту 21.42 Статуту Товариства. ТОВ «ДТЕК» володіє часткою статутного капіталу 27,74 %. Місцезнаходження :83001, бульвар Шевченка, 11, м. Донецьк, Україна. Код ЄДРПОУ 34225325 Голову Ревізійної комісії призначено без зазначення строку, 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 корисливі та посадові злочини не має.

14.03.2013р. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Діючий склад Ревізійної комісії Товариства обрано відповідно до рішення Загальних зборів Товариства від 03.04.2012 року (протокол річних Загальних зборів акціонерів Товариства від 03.04.2012 року) строком на 3 роки. Рішенням Ревізійної комісії 14.03.2013 року (протокол № 1 від 14.03.2013 року)

Головою Ревізійної комісії було обрано Члена Ревізійної комісії - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ «ДТЕК» на підставі пункту 21.42 Статуту Товариства. ТОВ «ДТЕК» володіє часткою статутного капіталу 27,74 %. Місцезнаходження: 83001, бульвар Шевченка, 11, м. Донецьк, Україна. Код ЄДРПОУ 34225325 Голову Ревізійної комісії призначено без зазначення строку, 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 корисливі та посадові злочини не має.

22.04.2013р. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Рішенням річних Загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» від 22.04.2013 року було затверджено внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Згідно з новою редакцією Статуту Товариства, одноосібний Виконавчий орган Товариства перейменовано: попередня назва «Генеральний директор», нова назва «Директор». Наглядова Рада ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» з урахуванням зміни назви одноосібного Виконавчого органу Товариства згідно з п. 17.1 Статуту Товариства від 22.04.2013 року, прийняла рішення підтвердити з 22.04.2013 року повноваження Ковалю І.І. як Директора Товариства Ковалю І.І. та укласти з ним додаткову угоду до діючого контракту. Звертаємо увагу, що зміна найменування посади не призвела до зміни у складі посадових осіб.

22.04.2013р. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

За рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» від 22.04.2013р. (Протокол № 1/ 2013 від 22.04.2013 р.) відбулися наступні зміни в складі посадових осіб емітента:, а саме відкликано та достроково припинено повноваження членів Ревізійної комісії Товариства:

- компанії DTEK Investments B.V. (ДТЕК Інвестментс Б.В.), яка володіє 5 акціями, що становить 0,0001 відсотків статутного капіталу Товариства. Компанію DTEK Investments B.V. було обрано до складу Ревізійної комісії Товариства 03.04.2012 року, що становить більш 1 року. Як юридична особа, непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів та злочини у сфері господарської, службової діяльності, компанія DTEK Investments B.V. мати не може;

- ТОВ «ДТЕК», яка володіє 1519687 акціями Товариства, що становить 27,74 відсотків статутного капіталу Товариства. ТОВ «ДТЕК» було обрано до складу Ревізійної комісії Товариства 03.04.2012 року, що становить більш 1 року. Як юридична особа непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів та злочини у сфері господарської, службової діяльності, ТОВ «ДТЕК» мати не може.

- Згідно питання дев'ятого порядку денного «Відкликання та дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства», було прийнято рішення: про відкликання та дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі, а саме: DTEK Investments B.V. (ДТЕК Інвестментс Б.В.), який володіє 5 акціями, що становить 0,0001 відсотків статутного капіталу Товариства, та ТОВ «ДТЕК», який володіє 1519687 акціями Товариства, що становить 27,74 відсотків статутного капіталу Товариства. Підставою для прийняття рішення про припинення повноважень було затвердження нової редакції Статуту Товариства, якою не передбачено наявність Ревізійної комісії.

4.6. 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 внаслідок 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:

у тисячах гривень 31.12.2013 р. 01.01.2013 р.

Валова сума дебіторської заборгованості 134 285 147 339

Грошові кошти та їх еквіваленти – поточний рахунок 9 147 1 325

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (2 217) (1 160)

Інші поточні зобов'язання – валова сума (2 633) (1 252)

Статті доходів та витрат за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

Реалізація послуг 12 467 3 950

Закупки сировини, обладнання (3 771) (4 461)

Закупки послуг (8 763) (3 698)

В довідці наголошувалось, що протягом 2013 року відомості про випадки шахрайства у розумінні ст. 190

Кримінального кодексу України зі сторони співробітників Товариства відсутні.

Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. 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 ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» наражається на зовнішні та внутрішні ризики.

Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ДТЕК ПЕМ–ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», 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 Директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» внаслідок 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 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 23.12.2015 р.

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.

Телефон/факс (062) 304-38-83

Електронна адреса makaudit@ukr.net

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту: Дата и номер договору на проведення Договор № А-ПЕМ/06.08.13 від 24.10.2013 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: 24.10.2013 р. –24.02.2014 р.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	1	0
2	2012	1	0
3	2011	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): -	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків	X	

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): -	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Протягом трьох останніх років позачергові загальні збори Емітента не склалися та не проводилися.	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	2
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	2

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 10

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі наглядової ради комітетів не створено	
Інші (запишіть)	-	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X

Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Умовами договору з членами Наглядової ради виплата винагороди не передбачена.	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Відсутність судової заборони займати певні посади та/або займатись певними видами діяльності; Відсутність непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, злочини у сфері господарської, службової. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно є Директором Емітента. Член наглядової ради-фізична особа повинна мати повну цивільну дієздатність.	X	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)		-

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3.00

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X

Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Емітентом не затверджувалися перелічені положення. У свої діяльності органи управління керуються нормами Статуту та чинного законодавства.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні

Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	-	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	-	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	-	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	-	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Не визначились		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління Емітентом не затверджувалися.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: -

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

-

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	за ЄДРПОУ	00169845
Територія		за КОАТУУ	1410136300
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.13
Середня кількість працівників	941		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	83001, Донецька обл., м. Донецьк, вул. Челюскінців, 151		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	128	527	0
первісна вартість	1001	2221	3104	0
накопичена амортизація	1002	2093	2577	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4369	3536	0
Основні засоби:	1010	304719	310755	0
первісна вартість	1011	330444	363999	0
знос	1012	25725	53244	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	74150	47032	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	383366	361850	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	5707	4508	0
Виробничі запаси	1101	5657	4508	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	50	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	79343	126778	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	272	91	0
з бюджетом	1135	0	8596	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	8596	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	42553	57377	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	25713	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7002	13813	0
Готівка	1166	2	2	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	74	36	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	160664	244995	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	50	0
Баланс	1300	544030	606895	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10190	10190	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	166467	156394	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	283217	377734	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	459874	544318	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1006	6812	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1993	794	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	1058	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	2999	8664	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	79	108	0
за товари, роботи, послуги	1615	47734	21359	0
за розрахунками з бюджетом	1620	9357	3628	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	5220	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	1046	1263	0
за розрахунками з оплати праці	1630	2149	2546	0
за одержаними авансами	1635	17592	18056	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	3077	3024	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	123	3929	0
Усього за розділом III	1695	81157	56913	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	544030	606895	0

ПРИМІТКИ ДО БАЛАНСУ

Рядок 1005 «Незавершені капітальні інвестиції», рядок
1010 «Залишкова вартість основних засобів»

У залишковій вартості основних засобів відбулися такі
зміни:

У тисячах гривень Будівлі та споруди Виробниче
обладнання Меблі, офісне та інше обл-ння Незавершене
буд-во Всього

На 01 січня 2012 р.

Первісна або

переоцінена вартість 202 781 85 158 5 739 8 640 302 318

Накопичений знос (4 345) (2 325) (1 179) - (7 849)

Залишкова вартість

на 01 січня 2012 р. 198 436 82 833 4 560 8 640 294 469

Надходження 12 611 21 414 3 691 2 591 40 307

Вибуття (916) (288) (6) - (1210)

Примітки

Амортизаційні відрахування (11 605) (9 476) (3 397) - (24 478)

Переведення в іншу категорію 1 587 5 246 29 (6 862) -

Залишкова вартість
на 31 грудня 2012 р. 200 113 99 729 4 877 4 369 309 088

На 31 грудня 2012 р.
Первісна або переоцінена
вартість 215 441 105 923 9 080 4 369 334 813
Накопичений знос (15 328) (6 194) (4 203) - (25 725)

Залишкова вартість
на 31 грудня 2012 р. 200 113 99 729 4 877 4 369 309 088

Надходження 7 275 22 536 3 157 1 213 34 181
Вибуття (88) (131) - - (219)
Амортизаційні відрахування (13 441) (11 888) 3 430) - (28 759)
Переведення в іншу категорію (301) 2 293 54 (2 046) -

Залишкова вартість
на 31 грудня 2013 р. 193 558 112 539 4 658 3 536 314 291

На 31 грудня 2013 р.
Первісна або переоцінена
вартість 222 260 130 042 11 697 3 536 367 535
Накопичений знос (28 702) (17 502) (7 040) - (53 244)
Залишкова вартість
на 31 грудня 2013 р. 193 558 112 540 4 657 3 536 314 291

У 2013 році витрати на амортизацію основних засобів у сумі 28 291 тисячі гривень були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 468 тисяч гривень – до складу загальних та адміністративних витрат.
Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 01 січня 2013 р.
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 161 613 163 341
Мінус: резерв на знецінення (34 835) (83 998)
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю 126 778 79 343

Уся дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях.

У складі резерву на знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю відбулися такі зміни:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 01 січня 2013 р.
Резерв на знецінення на 1 січня 83 998 43 709
Додаткові витрати на знецінення 14 453 66 340

Сторно знецінення (63 616) (21 976)
Суми, списані протягом року як такі,
що не можуть бути повернуті та сплачені - (4 075)
Резерв на знецінення на 31 грудня 34 835 83 998

Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи,
послуги» (продовження)

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за
основною діяльністю за кредитною якістю:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 01 січня 2013 р

Поточна та не знецінена дебіторська заборгованість:

- державні компанії 52 280 38 372

- інші компанії 2 097 406

Всього поточної та не знеціненої дебіторської
заборгованості 54 377 38 778

Прострочена та індивідуально знецінена заборгованість:

- прострочена менше 30 днів 17 684 57 353

- прострочена від 30 до 90 днів 1 646 724

- прострочена від 90 до 180 днів 1 647 12 923

- прострочена від 180 до 360 днів 16 117 27 710

- прострочена більше 360 днів 70 142 25 853

Всього прострочено і індивідуально знеціненої

дебіторської заборгованості 107 236 124 563

Мінус резерв на знецінення (34 835) (83 998)

Всього 126 778 79 343

Вся прострочена, але не знецінена заборгованість
вважається такою, що буде погашена.

Рядок 1400 «Статутний капітал»

Станом на 31 грудня 2013 року випущена кількість
простих акцій в обігу становила 5 487 271 акція
номінальною вартістю 1,86 гривень за акцію. Усі акції
повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос
при голосуванні.

Рядок 1515 «Інші довгострокові зобов'язання»

У тисячах гривень 31 грудня 2013р. 01 січня 2013р.

Довгострокові

Реструктуризована заборгованість перед ДП

«Енергоринок» 794 769

Інші фінансові зобов'язання - 1 224

Всього довгострокових інших фінансових зобов'язань 794
1 993

Сума заборгованості перед ДП «Енергоринок» визнана у
цій фінансовій звітності за поточною вартістю,
дисконтованою за ефективною процентною ставкою
18,61%.

Рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари,
роботи, послуги»

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 01 січня 2013 р.

Кредиторська заборгованість за послуги 17 536 45 695

Кредиторська заборгованість за ТМЦ 2 459 1 688

Кредиторська заборгованість за придбані основні засоби 1
364 351
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
21 359 47 734

Керівник
Головний бухгалтер

Коваль Ігор Іванович
Цибуліна Тетяна Володимирівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00169845

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	929033	850727
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(878496)	(746740)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	50537	103987
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	60262	11768
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(18253)	(18663)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(2416)	(47853)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	90130	49239
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	12660	19154
Інші доходи	2240	559	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(7337)	(139)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(220)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	95792	68254
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	11348	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	84444	68254
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	84444	68254

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	15100	12124
Витрати на оплату праці	2505	52199	49956
Відрахування на соціальні заходи	2510	16506	15988
Амортизація	2515	29243	25693

Інші операційні витрати	2520	111406	49945
Разом	2550	224454	153706

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	5478271	5478271
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5478271	5478271
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	15.41435	12.45904
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	15.41435	12.45904
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції»

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Реалізація електроенергії 929 033 850 727

Всього дохід від реалізації 929 033 850 727

Рядок 2050 «Собівартість реалізованої продукції»

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Придбана електроенергія 778 719 653 577

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 52 970 53 654

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 28 326 23 766

Податки, крім податку на прибуток 468 465

Сировина та матеріали 12 994 7 730

Виробничі послуги 4 885 7 298

Інше 134 250

Всього 878 496 746 740

Рядок 2120 «Інші операційні доходи»

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Дохід від реалізації послуг 9 042 9 941

Чиста зміна резерву на знецінення дебіторської заборгованості

за основною діяльністю 49 163 -

Активи, отримані на безоплатній основі 234 166

Дохід від продажу товарно-матеріальних запасів 882 95

Дохід від списання кредиторської заборгованості 7 66

Штрафи отримані 114 30

Орендний дохід 22 13

Інші доходи 798 1 457

Інші операційні доходи 60 262 11 768

Рядок 2130 «Адміністративні витрати»

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 5 381 9 496

Вартість професійних послуг 5 920 2 101

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 917 1

Примітки

927

Офісні витрати 755 804
Транспортні витрати 24 20
Інше 5 256 4 315

Всього адміністративних витрат 18 253 18 663

Рядок 2180 «Інші операційні витрати»

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Соціальні виплати 1 864 1 559

Чиста зміна резерву на знецінення товарно-матеріальних цінностей 273 35

Чиста зміна резерву на знецінення дебіторської заборгованості

за основною діяльністю - 44 364

Чиста зміна резерву на знецінення іншої дебіторської заборгованості 75 181

Збиток від продажу необоротних активів - 1 125

ПДВ, який не підлягає відшкодуванню 21 40

Нараховані штрафи та пеня 109 29

Інше 74 520

Всього інших операційних витрат 2 416 47 853

Рядок 2220 «Інші фінансові доходи», 2250 «Фінансові витрати»

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Процентні доходи за довгостроковою реструктуризованою дебіторською заборгованістю 12 531 17 673

Процентні доходи від банківських депозитів 129 1 481

Всього фінансових доходів 12 660 19 154

Процентні витрати за довгостроковою реструктуризованою дебіторською заборгованістю 7 187 -

Інші фінансові витрати 150 139

Всього фінансових витрат 7 337 139

Рядок 2300 «Податок на прибуток від звичайної діяльності»

Кредит з податку на прибуток складається з таких компонентів:

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Поточний податок 5 543 12 952

Відстрочений податок 5 805 (1 197)

Витрати/(кредит) з податку

на прибуток за рік 11 348 11 755

Вивірення очікуваних та фактичних податкових витрат показане нижче:

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Прибуток/(збиток) до оподаткування 95 792 68 254

Кредит з податку на прибуток за

передбаченою законом ставкою 19% 18 200 14 333
Податковий ефект статей, які не
вираховуються для цілей оподаткування
або не включаються до оподаткованої суми (4 657) 2 636
Вплив змін податкового законодавства України (2 197) (5
214)
Витрати/(кредит) з податку на прибуток за рік 11 346 11 755

Відмінності між українськими правилами оподаткування та
МСФЗ призводять до виникнення певних тимчасових різниць
між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей
фінансового звітування та їхньою податковою базою.

У грудні 2010 року Україна прийняла новий Податковий
кодекс, який набув чинності з 1 січня 2011 року. Згідно з
новим Податковим кодексом ставку податку на прибуток
підприємств буде знижено з 25% до 16% у декілька етапів
протягом 2011-2014 років. Станом на 31 грудня 2013 року
відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються із
використанням ставок податку на прибуток, які, як
очікується, застосовуватимуться у періоді, коли буде
реалізований актив або врегульоване зобов'язання за
ставками оподаткування, які передбачені новим Податковим
кодексом.

У тисячах гривень 01 січня 2013 р. (Віднесено)/ кредитовано
на фінансовий результат 31 грудня 2013 р.
Податковий ефект тимчасових різниць,
які зменшують суму оподаткування
Товарно-матеріальні запаси 255 35 290
Дебіторська заборгованість за основною
діяльністю та інша дебіторська заборгованість 14 419 (6 736) 7
683

Резерв інших зобов'язань та платежів 585 (39) 546
Довгострокова дебіторська заборгованість 2 261 (571) 1 690
Інші різниці 131 146 277
Валовий відстрочений податковий актив 17 651 (7 165) 10 486
Резерв оцінки відстроченого податкового активу
Податковий ефект тимчасових різниць,
які збільшують суму оподаткування
Основні засоби (18 657) 1 520 (17 137)
Інші зобов'язання (160) (160)
Аванси видані
Всього відстроченого податкового
зобов'язання (18 657) 1360 (17 297)
Визнаний відстрочений податковий актив (1 006) (5 805) (6
811)

Керівник
Головний бухгалтер

Коваль Ігор Іванович
Цибуліна Тетяна Володимирівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00169845

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1140331	877885
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7409	39320
Надходження від повернення авансів	3020	3	10
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	133	73
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	114	40
Надходження від операційної оренди	3040	25	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	48515	38917
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(850653)	(222454)
Праці	3105	(41658)	(44933)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(20309)	(20048)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(50458)	(48260)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(19359)	(28787)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(23113)	(10677)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7986)	(8796)
Витрачання на оплату авансів	3135	(144296)	(559552)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5491)	(1006)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(30166)	(27452)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	53499	32540
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	42	102
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	110835	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(32570)	(39487)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(124995)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-46688	-39385
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	9000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	15000
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-6000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6811	-12845
Залишок коштів на початок року	3405	7002	19847
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	13813	7002

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

-

Коваль Ігор Іванович

Цибуліна Тетяна Володимирівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00169845

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) відмінено дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затверджено НПБО - 1. Цим стандартом визначено мету, склад та принципи підготовки фінансової звітності.

Зазначений наказ надав можливість права вибору заповнювання річної фінансової звітності чи за формою

"Звіт про рух коштів (за прямим методом)", чи "Звіт про рух коштів (за непрямим методом)". При заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано "Звіт про рух коштів (за прямим методом)", таким чином форма "Звіт про рух коштів (за не прямим методом) не заповнювалась.

Керівник

-

Головний бухгалтер

-

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-
ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00169845

**Звіт про власний капітал
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10190	0	166467	0	283217	0	0	459874
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	166467	166467	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	10190	166467	0	0	283217	0	0	459874
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	84444	0	0	84444
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	00	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	10073	0	0	10073	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	10073	0	0	94517	0	0	84444
Залишок на кінець року	4300	10190	156394	0	0	377734	0	0	544318

Примітки

-

Керівник

Головний бухгалтер

Коваль Ігор Іванович

Цибуліна Тетяна Володимирівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

ПАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»

Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності та звіт незалежних аудиторів

31 грудня 2013 р.

Ця версія фінансової звітності – це переклад оригіналу фінансової звітності, підготовленої англійською мовою. Попри той факт, що ми вжили необхідних заходів, які дозволяють забезпечити точність перекладу тексту з мови оригіналу, в усіх питаннях, пов'язаних з інтерпретацією інформації, думок та висновків, версія нашого звіту мовою оригіналу має переважну силу.

1. Опис діяльності

Публічне акціонерне товариство «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля» (далі ПАТ «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля») було засноване 01.10.1989 року та перетворене 25.12.1995 року наказом №7439 Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна України у процесі його приватизації у відкрите акціонерне товариство.

У зв'язку з приведенням діяльності відкритого акціонерного товариства «Підприємство Елетричних мереж (далі - ВАТ «ПЕМ-Енерговугілля») у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства» у 2011 році Товариство змінила назву на «Публічне акціонерне товариство « ДТЕК ПЕМ -Енерговугілля». Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму зі зміною найменування підприємства на Публічне акціонерне товариство "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ", скорочено ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (далі компанія). Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.

Товариство займається передаванням та постачанням електричної енергії у Донецьку та Донецькій області. Юридична адреса Товариства: вул.Челюскінців,151, м. Донецьк, Україна. Станом на 31 грудня 2013 року кількість працівників Компанії становила 941 осіб (1 січня 2013 року : 906 осіб).

2. Умови, в яких працює компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки. Нещодавня світова фінансова криза негативно вплинула на українську економіку. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася з середини 2008 року. Починаючи з 2010 року, в економіці України спостерігалось помірне відновлення економічного зростання. Це відновлення супроводжувалося поступовим зростанням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні до основних іноземних валют, а також підвищенням рівня ліквідності банківського сектору.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

3. Безперервна діяльність

Станом на 31 грудня 2013 р. перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями Компанії становить 191 083 тис. грн. (станом на 31 грудня 2012 року : 79 507 тис.грн.). За 2013 рік Компанія отримала чистий прибуток у сумі 84 444 тис. грн. (2012: 56 499 тис. грн.). У 2013 році чисті грошові надходження Компанії від операційної діяльності становлять 53 499 тис. грн. (2012: 32 540 тис. грн.). У 2014 році прогнозується подальше зростання тарифів для промисловості на 5 %, Компанія планує здійснити подальшу оптимізацію операційної структури.

Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

4. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Валюта подання. Фінансова звітність представлена у тисячах гривень (тис. грн.), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Переоцінка іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є гривня.

4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати.

Операції, деноміновані у валютах, що відрізняються від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну, чинного на дату проведення операції. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за обмінними курсами НБУ на кінець року, відображаються у складі прибутку чи збитку за рік. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі до інвестицій у капітал. Вплив змін курсу обміну на справедливу вартість дольових цінних паперів обліковується як частина прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за переоціненою вартістю. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості внаслідок переоцінки показується за кредитом в інших резервах у капіталі через інший сукупний дохід. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, відноситься на інші резерви у капіталі через інший сукупний дохід. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відносяться на фінансовий результат. Однак, якщо збиток від знецінення того самого переоціненого активу раніше був визнаний у складі фінансового результату, сторно цього збитку від знецінення також визнається у складі фінансового результату. Щороку різниця між сумою амортизації, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, яка відноситься на фінансовий результат, та сумою амортизації, розрахованою на основі первісної вартості активу, переноситься з інших резервів на нерозподілений прибуток.

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість замінених компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати. Якщо переоцінені активи продаються, суми, включені до інших резервів, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершено. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та обладнання для передачі електроенергії - 25

Машини та обладнання - 20

Меблі, інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби - 5-10

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку знецінення основних засобів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус

витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша.

Податки на прибуток. У цій фінансовій звітності податки на прибуток показані відповідно до вимог законодавства України, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у звіті про фінансові результати, якщо тільки вони стосуються операцій, які відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу. У цьому випадку податок також визнається в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, відповідно.

Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Інші.

4. Основні принципи облікової політики (продовження)

податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю у фінансовій звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість палива визначається за методом середньозваженої вартості, а вартість інших категорій запасів – за методом перших надходжень (метод ФІФО). Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Класифікація фінансових активів. Компанія класифікує свої фінансові активи як кредити та дебіторську заборгованість.

Кредити і дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Компанія має намір продати негайно або у короткій перспективі. Вони включаються до складу оборотних активів, за винятком тих із них, строк погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у тому випадку, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всю суму заборгованості відповідно до первинних умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю. Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про фінансові результати.

Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати за послуги списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені, а передоплати за товари капіталізуються у складі собівартості отриманих товарів. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, за які видана передоплата, не будуть отримані, відповідне знецінення визнається у звіті про фінансові результати.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю.

Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як капітал.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони

4. Основні принципи облікової політики (продовження)

оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані чи оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ в Україні стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорту товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. У 2010 році був прийнятий Податковий кодекс України, згідно якому передбачалося зниження базової ставки ПДВ з 1 січня 2014 року з 20% до 17%. В грудні 2013 року було ухвалено Закон «Про внесення змін до Податкового кодексу України» який переносить зниження базової ставки ПДВ на 2015 рік. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.

Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Позикові кошти та інші зобов'язання. Позикові кошти та інші зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням понесених витрат на здійснення операції. Позикові кошти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати по позикових коштах відносяться на витрати на пропорційно-часовій основі із використанням методу ефективної процентної ставки. Компанія капіталізує витрати по позикових коштах у складі собівартості кваліфікаційного активу. Позикові кошти показуються у складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Компанії є безумовне право відстрочити розрахунок за зобов'язанням принаймні на 12 місяців після звітної дати.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум.

Кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, спочатку визнається за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо відшкодування значною мірою гарантоване.

Визнання доходів. Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід: продаж електричної енергії:

доходи визнаються за вирахуванням податків з продажу (ПДВ) після передачі електроенергії споживачам, відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання;

- дохід від оренди: дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом відповідного строку оренди.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає ціну закупівлі, транспортні витрати, комісійні та інші відповідні витрати.

Фінансові доходи та витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, прибутки та збитки від курсової різниці.

Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки.

5. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики
Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Компанії.

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення. Знецінення основних засобів. На кожну звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу – це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

6. Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила операції або мала залишки по операціях станом на 31 грудня.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 1 січня 2013 р.

Валова сума дебіторської заборгованості 134 285 147 339

Грошові кошти та їх еквіваленти – поточний рахунок 9 147 1 325

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (2 217) (1 160)

Інші поточні зобов'язання – валова сума (2 633) (1 252)

Статті доходів та витрат за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Реалізація електроенергії 110 231 93 566
Реалізація послуг 12 467 3 950

Закупки сировини, обладнання (3 771) (4 461)
Закупки послуг (8 763) (3 698)

Продовження тексту приміток

7. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень, зміна представлення презентації
Були опубліковані окремі нові стандарти та тлумачення, що є обов'язковими для застосування Компанією в облікових періодах, починаючи з 1 січня 2012 року та пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти, частина 1: класифікація та оцінка» (випущений у листопаді 2009

Продовження тексту приміток

8. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень (продовження)
року та змінений у жовтні 2010 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2015 року або після цієї дати).

- МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» (опублікований у травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).
- Змінений МСБО 19 «Виплати працівникам» (опублікований у червні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).
- Розкриття інформації – взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – зміни МСФЗ 7 (випущені у грудні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).
- Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – зміни МСБО 32 (випущені у грудні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).

В даний час керівництво Компанії оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність.
Згідно п.33 МСФЗ 1 «Представлення фінансової звітності» Дебіторська заборгованість за виданими авансами та Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 31.12.2012 року скоригована та відображена без ПДВ.