

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
від 21 лютого 2014р.
щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»**

станом на 31 грудня 2013 року

м. Львів – 2014

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року. **СВІДОЦТВО АПУ** про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1988 від 23.02.2001 року, № 99.

ПОТОЧНИЙ РАХУНОК № 26004962495646 в філії ПАТ ПУМБ в м. Донецьку, МФО: 334851, ЄДРПОУ: 21994619. **Свідотство про державну реєстрацію юридичної особи** Серія А00 № 835425 видана Виконавчим комітетом Обласної Ради Донецької обл.

1. Адресат.

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006р. № 3480-IV.

При складанні висновку аудиторів керувалися «Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006р. № 1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.

При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів (у редакції 2010р.) було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про емітента :

Повне найменування:	Публічне акціонерне товариство «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»
Код за ЄДРПОУ	23269555
Місцезнаходження	79026, м. Львів, вул. Козельницька, 15
Дата та орган реєстрації	Виконавчий комітет Львівської міської ради, 18.04.2000
Основні види діяльності	35.11 Виробництво електроенергії; 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування; 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря; 36.00 Забір очищення та постачання води; 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод; 41.10 Організація будівництва будівель.

2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

При проведенні перевірки аудиторів керувалися Законами та наступними правовими



та нормативними актами України:

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

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

- баланс станом на 31.12.2013 року;
- звіт про фінансові результати за 2013 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2013 рік;
- звіт про власний капітал за 2013 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність Товариства за 2013 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ було 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 1 січня 2012 року.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства. Так, оцінка для цілей підготовки першої фінансової звітності за МСФЗ Товариством була проведена у 2011 році.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового



аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

2.4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

2.5. Безумовно-позитивна думка аудитора щодо повного комплекту 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 на протязі 3-х років (2011-2013) встановлено динаміку збільшення об'ємів виробництва, суми нарахувань заробітної плати працівникам збільшувались протягом 2011 – 2012 р.р., однак протягом 2013р. суми витрат на заробітну платню були скорочені. 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 ЗАХІДЕНЕРГО» 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 ЗАХІДЕНЕРГО» 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. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ 1 та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливує вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Компанії та результатів її діяльності за 2013 рік. Міжнародні стандарти передбачають подання у фінансовій звітності порівняльної інформації, статті з нульовими залишками у звіті не наводяться, додаткові статті, заголовки та проміжні підсумкові суми наводяться у звіті про фінансовий стан, якщо таке подання поліпшить розуміння фінансового становища підприємства фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

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 (рядок 1415 «Резервний капітал») не виділявся.

Станом на 31.12.2013 року у балансі Товариства відображені нерозподілені прибутки накопичені за попередні роки у сумі 1189236 тис. грн. У 2013 році Товариство отримало прибуток, що дало можливість збільшити нерозподілені прибутки на суму 769826 тис. грн.

Товариство є юридичною особою із новим найменуванням, у результаті проведення державної реєстрації змін до Статуту, які пов'язані із набранням чинності Закону України «Про акціонерні товариства» № 514-VI від 17 вересня 2008 року та зміною найменування з



ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАХІДЕНЕРГО» на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАХІДЕНЕРГО». ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАХІДЕНЕРГО» перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАХІДЕНЕРГО» (протокол від 28 березня 2012 року).

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» створене на базі раніше діючої державної акціонерної генеруючої компанії «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», зареєстрованої Бюро координації, контролю, державної реєстрації господарчих формувань та об'єднань громадян Економічного управління Виконкому Львівської міської ради народних депутатів 04.09.1995 року, реєстраційний номер 09809, свідоцтво № 23269555, з правом повного правонаступництва прав та обов'язків.

На дату заснування ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» кількість акцій засновника - Міністерства енергетики та електрифікації України - у статутному капіталі складала 12 790 541 (дванадцять мільйонів сімсот дев'яносто тисяч п'ятсот сорок одна) проста іменна акція, що становило 100% статутного капіталу.

Станом на 31.12.2013 року Статутний фонд Товариства згідно статуту складає 127905 тис. грн., його поділено на 12790541 простих акцій (номінальною вартістю 10 грн. кожна) згідно статуту. В обігу перебуває 12790541 акція, вилучення акцій не відбувалося.

Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 15.07.2010 № 14/13/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

Згідно Зведеного облікового реєстру, станом на 31.12.2013р. акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», є:

Найменування	Номінальна вартість	Кількість	Загальна номінальна вартість	Від загальної кількості (%)
DTEK Holdings Limited, Кіпр	10	7673352	76733520	59,9924
ТОВ «ДТЕК» Україна	10	1566048	15660480	12,2438
НАК «Енергетична компанія України», Україна	10	3197637	31976370	25,00

Протягом 2013 року відбувались наступні зміни власників акцій (їх часток), яким належить більш як 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», а саме:

- ✓ 28.02.2013 р. ПАТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" від ПАТ «Національний депозитарій України» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, за яким було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента, сформований станом на 26.02.2013 р.
- Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" (ЄДРПОУ 34225325, 83001 місто Донецьк, Ворошиловський район, бульвар Шевченка, будинок 11).
- Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": до зміни пакета акцій: 1 560 613 штук, що становить 12,20131% голосуючих акцій емітента;



- Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": після зміни пакета акцій: 1 565 048 штук, що становить 12,23598% голосуючих акцій емітента.
- Підставою зміни пакета акцій ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.
- У зведеному обліковому реєстрі власників цінних паперів, складеному ПАТ «Національний депозитарій України» на дату обліку, не зазначається дата придбання/відчуження особою акцій емітента. Тому в таблиці «Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій» у колонці «Дата зміни» дані не зазначаємо.
- ✓ 27.06.2013 р. ПАТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" від ПАТ «Національний депозитарій України» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 21.06.2013 р., за яким було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" (ЄДРПОУ 34225325, 83001 місто Донецьк, Ворошиловський район, бульвар Шевченка, будинок 11).
- Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": до зміни пакета акцій: 1 565 048 штук, що становить 12,23598% голосуючих акцій емітента.
- Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": після зміни пакета акцій: 1 566 048 штук, що становить 12,2438% голосуючих акцій емітента.
- Підставою зміни пакета акцій ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.
- Дата зміни не розкривається у зв'язку з відсутністю таких відомостей в інформаційній довідці щодо інформації про акціонерів, які володіють 10% та більше відсотками статутного капіталу емітента, сформованій депозитарієм - ПАТ «Національний депозитарій України».

Належний державі пакет акцій ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» становить 25%.

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

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

3. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності 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 фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з МСФЗ. Змінений МСБО 19, Виплати працівникам (випущений в червні 2011 року, застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати) значно вплинув на порядок визнання та оцінки виплат пенсій та вихідної допомоги.



Ретроспективне застосування стандарту має наступний вплив на фінансову звітність:

	Первине представлення	Вплив прийняття змін МСБО 19	Скориговано на 31.12.2012 року
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	411 356	8 054	419 410
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	158 430	(9594)	148 836
Відстрочені податкові активи	16 993	(1 540)	15 453
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(9 676 010)	1 042	(9 674 968)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(32 873)	(167)	(33040)
Інший сукупний дохід		30 674	30 674

Згідно п.33 МСФЗ 1 «Представлення фінансової звітності» у балансі (звіті про фінансовий стан) на початок звітного періоду були проведені наступні зміни, а саме дебіторська заборгованість за виданими авансами та поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 31.12.2012 року скоригована та відображена без ПДВ:

	Первине представлення	Зміна згідно МСФЗ 1	Скориговано на 31.12.2012 року
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	24 567	(3 575)	20 992
Інші оборотні активи	286 529	(166 495)	120 034
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 020 435	(170 070)	850 365

4. Інша допоміжна інформація - Звіт щодо результатів виконання додаткових вимог, визначених п.2.7 «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року №1360

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п. 3: «Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів



акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації».

Станом на 31.12.2013 р. чисті активи ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	АКТИВИ	
1.1	Необоротні активи	3 873 874
1.2	Оборотні активи	2 223 254
1.3	Необоротні активи та групи вибуття	0
1.4	<i>Усього активі</i>	6 097 128
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	869 910
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	3 527 452
2.3	<i>Усього зобов'язань</i>	4 397 362
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	1 699 766
4.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	127 905
4.1	Неоплачений капітал	0
4.2	Вилучений капітал	0
5.	Відхилення (рядок 3 – рядок 4)	1 571 861

Розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» більше розміру статутного капіталу товариства на 1571861 тис. грн., що задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». Слід зауважити, що в порівнянні з початком року вони зросли на 539 430 тис. грн.

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» мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Прийняття рішень про відчуження майна товариства в обмін на корпоративні права, укладання кредитних договорів на значну суму, у звітному році відбувалось загальними зборами акціонерів, наглядовою радою.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами



статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Товариство у 2013 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Контрагент	Договір	Сума	Валюта договору
DTEK Finance B.V.	Договір поруки за облигаціями	1 500 000 000	USD
ТОВ «Вінд пауер»	Договір поруки за кредитним договором	137 955 530,82	EURO
ТОВ «Вінд пауер»	Договір додаткової поруки за кредитним договором	107 061 049	EURO
ПАТ «Укрсоцбанк»	Договір надання овердрафту	800 000 000	ГРН
ПАТ «Державний ощадний банк України»	Договір надання кредитної лінії	800 000 000	ГРН
DTEK Holdings Ltd	Додаткова угода до кредитного договору	45 661 309,50	USD
DTEK Holdings Ltd	Додаткова угода до кредитного договору	92 474 366,84	USD
DTEK Holdings Ltd	Додаткова угода до кредитного договору	54 127 994,80	USD
DTEK Holdings Ltd	Додаткова угода до кредитного договору	57 780 733,75	USD
DTEK Holdings Ltd	Додаткова угода до кредитного договору	42 967 575,15	USD

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

№ пункту статті 70	ВИМОГИ ст.70 Закону України «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
	Статутом акціонерного товариства визначені додаткові критерії для віднесення правочинів до категорії значних правочинів	Так	Понад 1млн. євро.
	У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочин виноситися 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	Так	Протягом 2013 року складено Протоколи засідань Загальних зборів акціонерів серед питань яких розглядалися значні правочини
	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	
	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	Так. Випадки поділу предмету правочину з метою ухилення від передбаченого	



	значного правочину.	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.

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства».

Однак, Товариство не обирало корпоративного секретаря.

Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора.

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 депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні» та інших нормативних актів.

В Товаристві забезпечене дотримання органами та посадовими особами Товариства правил та процедур корпоративного управління, якими гарантується реалізація прав та інтересів акціонерів Товариства, та організація взаємодії між Наглядовою радою, Генеральним директором Товариства та його акціонерами.

Керівництво сприяє підвищенню взаємодії Товариства з його акціонерами та іншими учасниками ринку цінних паперів.

Спостерігається підвищення інформаційної прозорості Товариства в інтересах акціонерів Товариства і потенційних інвесторів шляхом своєчасного розкриття повної та



достовірної інформації про Товариство у відповідності до вимог законодавства щодо розкриття інформації і добровільно встановлених Товариством зобов'язань.

Системи обліку прав власності на акції Товариства організована вірно.

Налагоджена взаємодія з органами державної влади України, Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, зберігачами, депозитаріями, реєстратором, Фондом державного майна України, учасниками Національної депозитарної системи України, Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, професійними асоціаціями, громадськими організаціями з питань корпоративного управління, регулювання майнових відносин та обігу цінних паперів Товариства.

3) Порядок формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства:

- загальні збори акціонерів,
- наглядова рада,
- ревізійна комісія,
- генеральний директор.

Порядок формування органів корпоративного управління акціонерного товариства визначався статутом ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО».

4) Функціонування органів корпоративного управління:

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

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

- правовий статус, порядок формування, склад та функції Ревізійної комісії Товариства, права, обов'язки та відповідальність її членів – визначені Статутом ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»;

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

5) Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією - протягом звітного року ревізійною комісією не проводились спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності товариства. Звіти планових перевірок також не склалися.

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 ЗАХІДЕНЕРГО» здійснюється відповідно до Статуту.

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

- загальні збори акціонерів,
- наглядова рада,
- ревізійна комісія,
- генеральний директор.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Статутом не передбачено затвердження будь-яких додаткових положень, що регламентують функціонування органів корпоративного управління.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Протягом звітного року одноосібний виконавчий орган ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» - Генеральний директор здійснювали поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень попередження їх в подальшому.

Протягом 2013 р. ревізійною комісією було проведено перевірку щодо фінансової звітності Товариства за 2012 р. За результатом перевірки було оформлено висновки ревізійної комісії.

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.
- 2) Товариством, на дату формування цього аудиторського звіту, не надано річний звіт «Інформація про стан корпоративного управління», оскільки дата складання висновку передувала граничній даті оприлюднення звіту емітента (30 квітня). Тому аудиторі не в змозі зробити висновок про повноту та достовірність розкриття інформації про фактичний стан: про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

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

01.02.2013р. Інформація про факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі

01.02.2013 року фондовою біржею ПАТ "УКРАЇНСЬКА БІРЖА" було прийнято рішення про переведення з 01.02.2013 року простих іменних акцій Товариства бездокументарної форми існування номінальною вартістю 10,00 (десять) гривень кожна у



кількості 12 790 541 штук загальною номінальною вартістю 127 905 410 до Біржового списку ПАТ "УКРАЇНСЬКА БІРЖА" в категорію позалістингові цінні папери (делістинг). З лістингу було виключено 100% акцій від загальної кількості акцій Товариства.

Випуск акцій Товариства, які виключено з лістингу, було зареєстровано за № 14/13/1/10 15 липня 2010 року, про що свідчить Свідоцтво, видане 12 квітня 2012 року Західним територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Зазначені прості іменні акції Товариства у кількості 12 790 541 штук продовжують перебувати у лістингу 2-го рівня ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС".

З 01.02.2013 року зазначені акції Товариства виключені з лістингу на підставі п.17.3.1. Правил торгівлі ПАТ "УКРАЇНСЬКА БІРЖА", у зв'язку з невідповідністю середньомісячної вартості біржових угод лістинговим вимогам, визначеним п.4.1. Положення про функціонування фондових бірж, затвердженого Рішенням НКЦПФР №1688 від 22.11.2012 року.

28.02.2013р. Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

28.02.2013 р. ПАТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" від ПАТ «Національний депозитарій України» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, за яким було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента, сформований станом на 26.02.2013 р.

Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" (ЄДРПОУ 34225325, 83001 місто Донецьк, Ворошиловський район, бульвар Шевченка, будинок 11).

Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": до зміни пакета акцій: 1 560 613 штук, що становить 12,20131% голосуючих акцій емітента;

Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": після зміни пакета акцій: 1 565 048 штук, що становить 12,23598% голосуючих акцій емітента.

Підставою зміни пакета акцій ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.

У зведеному обліковому реєстрі власників цінних паперів, складеному ПАТ «Національний депозитарій України» на дату обліку, не зазначається дата придбання/відчуження особою акцій емітента. Тому в таблиці «Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій» у колонці «Дата зміни» дані не зазначаємо.

14.03.2013р. Інформація про зміну складу посадових осіб емітента

Рішенням Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» від 14.03.2013 року (протокол № 1 від 14.03.2013 року) з числа членів Ревізійної комісії обрано Голову Ревізійної комісії Товариства – юридичну особу - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК» (далі - "ТОВ "ДТЕК"").

Місцезнаходження: 83001, м. Донецьк, бульвар Шевченка, буд. 11. Код за ЄДРПОУ 34225325.

ТОВ "ДТЕК" володіє 1 565 048 акцій Товариства, що становить 12,23598% голосуючих акцій Товариства.



Зміни у персональному складі посадових осіб Товариства відбулись на підставі п.18.6. Статуту Товариства.

Строк, на який призначено, не визначено, але у будь-якому випадку не більше, ніж строк дії повноважень ТОВ «ДТЕК» як Члена Ревізійної комісії Товариства.

Як юридична особа, ТОВ "ДТЕК" непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, чи злочини у сфері господарської, службової діяльності не має.

15.04.2013р. Інформація про факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі

12.04.2013 року фондовою біржею ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" було прийнято рішення про переведення з 15.04.2013 року простих іменних акцій Товариства бездокументарної форми існування номінальною вартістю 10,00 гривень кожна у кількості 12 790 541 штук загальною номінальною вартістю 127 905 410,00 гривень з Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів Біржового Списку (делістинг).

З лістингу було виключено 100% акцій від загальної кількості акцій Товариства.

Випуск акцій Товариства, які виключено з лістингу, було зареєстровано за № 14/13/1/10 15 липня 2010 року, про що свідчить Свідоцтво, видане 12 квітня 2012 року Західним територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

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

27.06.2013р. Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

27.06.2013 р. ПАТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" від ПАТ «Національний депозитарій України» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 21.06.2013 р., за яким було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" (ЄДРПОУ 34225325, 83001 місто Донецьк, Ворошиловський район, бульвар Шевченка, будинок 11).

Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": до зміни пакета акцій: 1 565 048 штук, що становить 12,23598% голосуючих акцій емітента.

Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": після зміни пакета акцій: 1 566 048 штук, що становить 12,2438% голосуючих акцій емітента.

Підставою зміни пакета акцій ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.

02.07.2013р. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

02.07.2013 року за власним бажанням звільнено головного бухгалтера Товариства (за сумісництвом) – Холощак Олену Григоріївну (Наказ в.о. Генерального директора Товариства №64-К від 02.07.2013 року «Про припинення трудового договору (контракту)»).



Холощак Олена Григоріївна, паспорт: серії КС №287916, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 14.11.2003 року, на посаді перебувала з 07.03.2012 року.

Часткою у статутному капіталі Товариств не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Посада головного бухгалтера Товариства залишилася вакантною у зв'язку з відсутністю кандидатів.

03.07.2013р. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

03.07.2013 року призначено на посаду головного бухгалтера Товариства (за сумісництвом) Магеровського Андрія Петровича (Наказ В.о. Генерального директора Товариства №65-к від 03.07.2013 року «Про прийняття на роботу»), у зв'язку зі звільненням 02.07.2013 року головного бухгалтера Товариства – Холощак Олени Григоріївни. Магеровський Андрій Петрович, паспорт: КА №058481, виданий Кам'янка – Бузьким РВ УМВС України у Львівській області 04.03.1996 року.

Призначений на посаду на невизначений строк.
Часткою у статутному капіталі Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які обіймав Магеровський Андрій Петрович протягом своєї діяльності:

04.10.2001 р. - 26.02.2008 р. – заступник головного бухгалтера ЗАО «Фірма «Нафтогазбуд»;

26.02.2008 р. – 08.06.2010 р. – головний бухгалтер ПАТ «Фірма «Нафтогазбуд»;

01.10.2009 р. – 18.11.2011 р. – головний бухгалтер ТОВ «ЦЕМЕКС»;

21.11.2011 р. – 21.02.2012 р. - провідний економіст сектору планування податків бухгалтерії ПАТ «ЗАХІДЕНЕРГО»;

21.02.2012 р. – 26.11.2012 р. - начальник сектору з планування податків бухгалтерії ПАТ «ЗАХІДЕНЕРГО»;

27.11.2012 р. – 08.01.2013 р. – головний спеціаліст департаменту організації обліку ТОВ «ДТЕК СЕРВІС»;

08.01.2013 р. – по теперішній час – головний спеціаліст відділу організації обліку департаменту по бухгалтерському обліку та звітності ТОВ «ДТЕК СЕРВІС і по сумісництву - головний бухгалтер».

27.11.2013р. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

27.11.2013 року на засіданні Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» (Протокол № 51 від 27.11.2013 року), прийнято рішення про припинення повноважень виконуючого обов'язки Генерального директора Товариства Мальованого Михайла Миколайовича (паспорт: СН 329072, виданий Дніпровським РУГУ МВС України у м. Києві 15.10.1996 г.) з 27.11.2013 року за угодою сторін на підставі поданої заяви.

Мальований Михайло Миколайович перебував на посаді виконуючого обов'язки Генерального директора Товариства з 27.11.2012 року. Часткою у статутному капіталі Товариства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Також, 27.11.2013 року на засіданні Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» (Протокол № 51 від 27.11.2013 року), прийнято рішення про призначення Шуvara Андрія Йосифовича (паспорт: СС №832114, виданий Бурштинським РВ УМВС в Івано - Франківській області 26 жовтня 1999 року) тимчасово виконуючим обов'язки Генерального директора ПАТ «ДТЕК



ЗАХІДЕНЕРГО» з 28.11.2013 року (за суміщенням) до обрання Наглядової радою Генерального директора ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО».

Шувар Андрій Йосифович непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, володіє 5 шт. простих іменних акцій Товариства загальною номінальною вартістю 50,00 грн., що відповідно складає 0,0000% від статутного капіталу Товариства.

Протягом своєї діяльності Шувар Андрій Йосифович займав наступні посади:

- З липня 2005 року по теперішній час – Директор ВІДОКРЕМЛЕНОГО ПІДРОЗДІЛУ «ДОБРОТВІРСЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»;

- Січень 2005 – липень 2005 - Начальник електричного цеху ВІДОКРЕМЛЕНОГО ПІДРОЗДІЛУ «БУРШТИНСЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»;

- Квітень 2002 – січень 2005 - Начальник зміни ВІДОКРЕМЛЕНОГО ПІДРОЗДІЛУ «БУРШТИНСЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»;

- Лютий 1998 – квітень 2002 - Начальник зміни електричного цеху ВІДОКРЕМЛЕНОГО ПІДРОЗДІЛУ «БУРШТИНСЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО».

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 грудня 2013р. 1 січня 2013р.

Грошові кошти та їх еквіваленти	51 392	79 891
Валова торгова дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	976491	688 540
Інша дебіторська заборгованість	1468	3 328
Аванси, видані за основні засоби	351 709	-
Позикові кошти від DTEK Holdings Limited	(518 476)	(280 139)
Торгова кредиторська заборгованість	(1957876)	(1 985 104)
Кредиторская задолженность за основные средства	(539)	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	(54 025)	(78 000)
Аванси отримані від ДП «Енергоринок»	(992500)	(850000)
Аванси отримані від інших компаній	(126)	(140)



У тисячах гривень	2013 рік	2012 рік
Реалізація електроенергії ДП «Енергоринок»	1 125 682	9 834 859
Реалізація інших послуг	5 638	3 796
Закупки вугілля	7 185 267	7 515 976
Закупка газу	224 160	-
Закупки послуг	52 305	26 192

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 ЗАХІДЕНЕРГО» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», включає наступні складові:

- стратегія та мета ризик – менеджменту;
- управління ризиками;
- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;
- джерела та механізми контролю за ризиками;
- аналіз ризиків.

Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Генеральний директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» в наслідок 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 23.12.2015р.
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) 334-38-83
Електронна адреса	zamay@makaudit.com.ua



Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № А-3Е/06.08.13 від 06.09.2013 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

23.01.2014р. –21.02.2014 р.

Директор ТОВ «Макаудитсервіс»
сертифікат серії А № 006208

Замай О.О.

Аудиторський висновок (звіт) складено «21» лютого 2014 року.

