

# РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»

---

«ЗАТВЕРДЖЕНО»  
Рішенням Ревізійної комісії  
ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»  
(протокол № 1 від 24 березня 2015 року)

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

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

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

згідно з чинним законодавством України та Статутом Товариства здійснила:

- аналіз фінансово – господарської діяльності Товариства за 2014 рік;
- перевірку фінансової звітності Товариства, складену згідно вимог МСФЗ за 2014 рік у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма №1); Звіт про фінансові результати (Форма №2); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма №3); Звіт про власний капітал (Форма №4); Примітки до фінансової звітності.

### **Ревізійна комісія встановила наступне.**

Станом на 31.12.2014 на балансі Товариства обліковуються основні засоби, вартість яких – 4 502 746 тис. грн.(в 2013 році - 3 895 824 тис. грн.), що становить 55,9% (у 2013 році – 63,9%) валюти балансу.

Залишкова вартість основних засобів Товариства становить – 4 259 498 тис. грн. (в 2013 році - 2 338 133 тис. грн.).

Іншими складовими необоротних активів Товариства станом на 31.12.2014 є:

- незавершені капітальні інвестиції – 674 210 тис. грн. (в 2013 році – 1 458 797 тис. грн.)
- нематеріальні активи за залишковою вартістю – 10 872 тис. грн.(в 2013 році – 12 871 тис. грн.);
- довгострокова дебіторська заборгованість – 33 421 тис. грн.(в 2013 році –18 тис. грн.);
- відстрочені податкові активи – 63 166 тис. грн.( в 2013 році – 64 055 тис. грн.).

Вартість оборотних активів Товариства станом на 31.12.2014 року становить 3 011 905 тис. грн., що становить 37,4% валюти балансу (в 2013 році – 36,46 %).

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги збільшилась порівняно з 2013 роком на 806 968 тис. грн. і на кінець 2014 року становить 1 801 721 тис. грн.

Вартість запасів Товариства станом на 31.12.2014 року становить 699 567 тис. грн., що у 0,8 разів менша за показник 2013 року (913 689 тис. грн.). Вартість товарно-матеріальних цінностей показана за вирахуванням резерву на знецінення у сумі 57 430 тис. грн. (на 31.12. 2013 року – 42 084 тис. грн.).

Іншими складовими оборотних активів Товариства станом на 31.12.2014 року є дебіторська заборгованість за розрахунками:

- за виданими авансами – 9 913 тис. грн.(2013 рік – 12 064 тис. грн.);
- з нарахованих доходів – 2 031 тис. грн. (2013 рік – 1 895 тис. грн.)
- інша поточна дебіторська заборгованість – 48 886 тис. грн. (2013 рік – 6 732 тис. грн.)
- поточні фінансові інвестиції – 145 900 тис. грн. (2013 рік – 93 000 тис. грн.)
- інші оборотні активи – 30 тис. грн. (2013 рік – 27 087 тис. грн.)

Залишок грошових коштів на кінець 2014 року – 303 359 тис. грн. (у 2013 році – 173 612 тис. грн.).

Статутний капітал Товариства становить 127 905 тис. грн. Загальна величина статутного капіталу поділена на 12 790 541 (дванадцять мільйонів сімсот дев'яносто тисяч п'ятсот сорок одну) просту іменну акцію номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 копійок кожна.

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

Нерозподілений прибуток Товариства на 31.12.2014 року складає 1 330 015 тис. грн. (у 2013 році – 1 189 236 тис. грн.).

Сума капіталу в дооцінках порівняно з 2013 роком збільшилась на 583 376 тис. грн.( за рахунок приведення вартості основних засобів до справедливої вартості) і на кінець 2014 року становить – 966 001 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2014 року становлять 1 328 615 тис. грн. (у 2013 році – 869 910 тис. грн.), що більше на 458 705 тис. грн., за рахунок збільшення заборгованості за довгостроковими кредитами небанківських установ.

Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства збільшились на 773 084 тис. грн. і на кінець 2014 року становлять 4 300 536 тис. грн.

У значній мірі, збільшення поточних зобов'язань обумовлено:

- отриманням короткострокових кредитів банку, що станом на 31.12.2014 року становить 930 347 тис. грн., тоді як на кінець 2013 року вони відсутні;
- збільшенням зобов'язань по поточній кредиторській заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями на 31 976 тис. грн. (станом на 31.12.2014 року – 51 599 тис. грн., на 31.12.2013 року – 19 623 тис. грн.);
- збільшенням інших поточних зобов'язань (відсотки за користування кредитами, поворотна фінансова допомога, розрахунки з іншими кредиторами) на 212 950 тис. грн. (станом на 31.12.2014 року – 221 119 тис. грн., на 31.12.2013 року – 8 169 тис. грн.).

Іншими складовими поточних зобов'язань і забезпечень Товариства являється поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, яка станом на 31.12.2014 року становить 853 502 тис. грн., що на 139 783 тис. грн. менше порівняно з минулим роком (станом на 31.12.2013 року – 993 285 тис. грн.); а також:

- заборгованість по кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги - 1 980 052 тис. грн. (2013 рік – 2 191 553 тис. грн.);
- заборгованість за розрахунками з оплати праці – 18 061 тис. грн.( 2013 рік – 19 208 тис. грн.);
- заборгованість за розрахунками зі страхування – 8 063 тис. грн.( 2013 рік – 8 225 тис. грн.);
- заборгованість за розрахунками з учасниками – 15 755 тис. грн.( 2013 рік – 14 226 тис. грн.).

Розрахунки з бюджетом ведуться Товариством своєчасно і в повному обсязі. Поточна кредиторська заборгованість перед бюджетом становить 170 908 тис. грн., в тому числі заборгованість з податку на прибуток – 12 065 тис. грн.

## **1. Результати фінансово-господарської діяльності.**

За результатами фінансово - господарської діяльності 2014 року ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 12 190 276 тис. грн., що на 8,01 % , більше за показник минулого року і складається з:

- *Реалізація електроенергії ДП «Енергоринок» - 12 157 396 тис. грн.*
- *Реалізація теплової енергії – 32 880 тис. грн.*

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 11 469 713 тис. грн., (що на 9,97 % більше за показник минулого року) у тому числі:

- *Вартість вугілля – 9 283 051 тис. грн.*
- *Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату – 519 372 тис. грн.*
- *Амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 536 017 тис. грн.*
- *Вартість газу – 349 957 тис. грн.*
- *Сировина та матеріали – 207 899 тис. грн.*
- *Податки, крім податку на прибуток – 393 342 тис. грн.*
- *Виробничі послуги – 175 102 тис. грн.*
- *Інше – 4 973 тис. грн.*

Таким чином, за 2014 рік Товариство отримало валовий прибуток у розмірі – 720 563 тис. грн., що на 15,8% менше за показник 2013 року (у 2013 році – 856 258 тис. грн.).

## **2. Інші операційні доходи.**

У звітному періоді інші операційні доходи становили 86 056 тис. грн., у тому числі:

- *Отримана компенсація різниці в тарифах – 15 877 тис. грн.*
- *Активи, отримані на безоплатній основі – 21 920 тис. грн.*

- Орендний дохід – 1 836 тис. грн.
- Чистий дохід від реалізації ТМЦ – 2 741 тис. грн.
- Отримане страхове відшкодування – 10 410 тис. грн.
- Дохід від операційної курсової різниці – 31 702 тис. грн.
- Інші доходи -1 570 тис. грн.

### **3. Інші операційні витрати.**

Інші операційні витрати у 2014 році становили – 169 444 тис. грн., у тому числі:

- Витрати на утримання соцсфери, непромгрупи – 44 926 тис. грн.
- Нараховані штрафи та пеня - 4 945 тис. грн.
- Чиста зміна резерву на знецінення товарно-матеріальних запасів – 12 287 тис. грн.
- Профспілкові витрати – 18 706 тис. грн.
- Соціальні виплати – 13 358 тис. грн.
- Витрати на благодійність – 38 534 тис. грн.
- Інше – 36 688 тис. грн.

### **4. Адміністративні витрати.**

Адміністративні витрати у 2014 році становили – 111 306 тис. грн., у тому числі:

- Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату – 50 518 тис. грн.
- Амортизація основних засобів і нематеріальних активів -12 098 тис. грн.
- Податки, крім податку на прибуток -3 452 тис. грн.
- Вартість професійних послуг -32 613 тис. грн.
- Послуги банку – 927 тис. грн.
- Транспортні витрати – 80 тис. грн.
- Інше – 11 618 тис. грн.

В результаті, Товариством у 2014 році отримано фінансовий результат від операційної діяльності – у вигляді прибутку в розмірі 522 795 тис. грн., що на 31,6% менше за показник минулого року (у 2013 році – прибуток 764 094 тис. грн.).

### **5. Фінансові витрати та доходи.**

Фінансові доходи Товариства у 2014 році становлять 57 052 тис. грн.

Фінансові витрати Товариства, основну частину яких становлять процентні витрати за позиковими коштами, складають 218 876 тис. грн.

Інші доходи в 2014 році складають 13 169 тис. грн., при цьому інші витрати – 618 497 тис. грн., з яких 609 639 тис. грн. – становлять курсові різниці пов'язані з фінансовою та інвестиційною діяльністю.

Враховуючи фінансові та інші доходи і витрати за 2014 рік Товариство від звичайної діяльності отримало збиток в розмірі 244 357 тис. грн. (у 2013 році – прибуток 714 053 тис. грн.).

Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності за 2014 рік – 163 771 тис. грн., в тому числі податок на прибуток (- 55 712 тис. грн.) та доходи по відкладеному податку на прибуток в сумі 219 483 тис. грн.

Таким чином, за результатами фінансово - господарської діяльності 2014 року ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» отримало чистий фінансовий результат у вигляді збитку в розмірі 80 586 тис. грн. (за 2013 рік – прибуток 578 384 тис. грн.).

### **Висновки Ревізійної комісії**

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

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

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

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

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

**Голова Ревізійної комісії -  
ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»  
в особі Широкова О.А.  
(за довіреністю від 11.03.2015 р.)**

**Широков О.А.**

**Член Ревізійної комісії -  
компанія DTEK OIL & GAS B.V.  
в особі Гнезділової О.М.  
(за довіреністю від 11.03.2015 р.)**

**Гнезділова О.М.**