

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»

Затверджено:
Рішенням Ревізійної комісії
ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»
(протокол від 21.03.2014 року № 1)

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» за 2013 рік та висновки Ревізійної комісії стосовно фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» за 2013 рік

Ревізійна комісія ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» у наступному складі:

1. Голова Ревізійної комісії – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК» в особі уповноваженого представника Трибрата Кліма Олександровича, який діє на підставі довіреності від 16.01.2013 року,
2. Член Ревізійної комісії – компанія DTEK OIL&GAS B.V. (до перейменування DTEK Investments B.V.) в особі уповноваженого представника Трибрата Кліма Олександровича, який діє на підставі довіреності від 16.01.2013 року,

згідно з чинним законодавством України та Статутом Товариства здійснила:

- аналіз фінансово – господарської діяльності Товариства за 2013 рік;
- перевірку фінансової звітності Товариства, складену згідно вимог МСФЗ за 2013 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.

На підставі проведеної перевірки Ревізійна комісія Товариства встановила наступне:

Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби, вартість яких - 3 895 824 тис. грн. (в 2012 році - 3 726 936 тис. грн.), що становить 63,9% (у 2012 році – 65,8%) валюти балансу.

Залишкова вартість основних засобів Товариства становить – 2 338 133 тис. грн. (в 2012 році - 2 644 408 тис. грн.).

Ступінь зносу основних засобів за даними фінансової звітності - 39,9% (в 2012 році – 29,05%).

Іншими складовими необоротних активів Товариства станом на 31.12.2013 року є:

- незавершені капітальні інвестиції – 1 458 797 тис. грн. (в 2012 році – 604 978 тис. грн.),
- нематеріальні активи за залишковою вартістю – 12 871 тис. грн. (в 2012 році – 9 640 тис. грн.),
- відстрочені податкові активи – 64 055 тис. грн. (в 2012 році – 15 453 тис. грн.).

Вартість оборотних активів Товариства станом на 31.12.2013 року становить 2 223 254 тис. грн., що становить 36,46% валюти балансу (в 2012 році – 42,1%).

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги збільшилась на 375 141 тис. грн. і на кінець 2013 року становить 994 753 тис. грн.

Вартість запасів Товариства станом на 31.12.2013 року становить 913 689 тис. грн., що у 0,6 разів менша за показник 2012 року (1 368 947 тис. грн.)

Іншими складовими оборотних активів Товариства станом на 31.12.2013 року є дебіторська заборгованість за розрахунками:

- за виданими авансами - 12 064 тис. грн.(2012 рік – 20 992 тис. грн.)
- з нарахованих доходів – 1895 тис. грн. (2012 рік – 557 тис. грн.)
- інша поточна дебіторська заборгованість – 6 732 тис. грн. (2012 рік – 9 967 тис. грн.)
- поточні фінансові інвестиції – 93 000 тис. грн. (2012 рік – 17 000 тис. грн.)
- інші оборотні активи – 27 087 тис. грн. (2012 рік – 120 034 тис. грн.)

Залишок грошових коштів на кінець 2013 року – 173 612 тис. грн. (у 2012 році – 195349 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.

За 2013 рік Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії та змін до статутного капіталу не вносило.

Нерозподілений прибуток Товариства на 31.12.2013 року складає 1 189 236 тис. грн. (у 2012 році – 419 410 тис. грн.).

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2013 року становлять 869 910 тис. грн. (у 2012 році – 687 788 тис. грн.).

Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства зменшились на 286 776 тис. грн.(або 7,52%) і становлять 3 527 452 тис. грн.

У значній мірі, зменшення поточних зобов'язань обумовлено:

- зменшенням зобов'язань по кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги на 58 274 тис. грн.(станом на 31.12.2013 року – 2 191 553 тис. грн., на 31.12.2012 року – 2 249 827 тис. грн.)
- відсутністю короткострокових кредитів банку станом на 31.12.2013 року, тоді як на кінець 2012 року їх величина становила -410 117 тис. грн.
- зменшенням поточних забезпечень на 20 438 тис. грн.(станом на 31.12.2013 року – 43 902 тис. грн., на 31.12.2012 року – 64 340 тис. грн.)
- зменшенням зобов'язань по поточній заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями на 3 674 тис. грн. (станом на 31.12.2013 року – 19 623 тис. грн., на 31.12.2012 року – 23 297 тис. грн.).

Іншими складовими поточних зобов'язань і забезпечень Товариства являється поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, яка станом на 31.12.2013 року становить 993 285 тис. грн., що на 142 920 тис. грн. більше за минулий рік (станом на 31.12.2012 року – 850 365 тис. грн.); а також:

- заборгованість за розрахунками з оплати праці – 19 208 тис. грн. (2012 рік – 17 738 тис. грн.)

- заборгованість за розрахунками зі страхування – 8 225 тис. грн. (2012рік – 8 955 тис. грн.)
- заборгованість за розрахунками з учасниками – 14 226 тис. грн. (2012рік – 14 198 тис. грн.).

Розрахунки з бюджетом ведуться Товариством своєчасно і в повному обсязі. Поточна кредиторська заборгованість перед бюджетом становить 217 723 тис. грн., в тому числі заборгованість з податку на прибуток – 81 818 тис. грн.

1. Результати фінансово-господарської діяльності.

За результатами фінансово - господарської діяльності 2013 року ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 11 285 770 тис. грн., що на 14,36% , більше за показник минулого року і складається з:

- Реалізація електроенергії ДП «Енергоринок» - 11 251 682 тис. грн.;
- Реалізація теплової енергії – 34 088 тис. грн.;

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 10 429 512 тис.грн.,(що на 7,8% більше за показник минулого року) у тому числі:

- Вартість вугілля - 8 410 088 тис. грн.;
- Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату – 499 703 тис. грн.;
- Амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 461 829 тис. грн.;
- Вартість газу – 353 766 тис. грн.;
- Сировина та матеріали – 194 194 тис. грн.;
- Податки, крім податку на прибуток – 381 845 тис. грн.;
- Виробничі послуги – 119 678 тис. грн.;
- Інше – 8 409 тис. грн.;

Таким чином, Товариство продовжує збільшувати об'єми виробництва, при цьому валовий прибуток становить - 856 258 тис. грн.,що у 4,4 рази більше за показник 2012 року (у 2012 році – 193 361 тис. грн.).

2. Інші операційні доходи.

У звітному періоді інші операційні доходи становили 165 141 тис. грн., у тому числі:

- Реалізація послуг – 25 275 тис. грн.
- Активи, отримані на безоплатній основі – 26 011 тис. грн.
- Орендний дохід – 1 148 тис. грн.
- Списання кредиторської заборгованості – 6 356 тис. грн.
- Доход від списання резерву – 27 885 тис. грн.
- Чиста зміна резерву на знецінення дебіторської заборгованості – 78 300 тис. грн.
- Інші доходи -166 тис. грн.

3. Інші операційні витрати.

Інші операційні витрати у 2013 році становили – 143 591 тис. грн., у тому числі:

- Чисті соціальні витрати - 48 675 тис. грн.

- *Нараховані штрафи та пеня -3 535 тис. грн.*
- *Чиста зміна резерву на знецінення товарно-матеріальних запасів – 4 145 тис. грн.*
- *Профспілкові витрати – 15 802 тис. грн.*
- *Збиток від продажу необоротних активів - 358 тис. грн.*
- *Собівартість реалізованих виробничих запасів – 10 176 тис. грн.*
- *Собівартість інших послуг – 5 275 тис. грн.*
- *Інше – 55 625 тис. грн.*

4. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати у 2013 році становили – 111 601 тис. грн., у тому числі:

- *Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату – 58 786 тис. грн.*
- *Амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 11 565 тис. грн.*
- *Податки, крім податку на прибуток - 1 330 тис. грн.*
- *Вартість професійних послуг -26 029 тис. грн.*
- *Послуги банку – 889 тис. грн.*
- *Транспортні витрати – 66 тис. грн.*
- *Інше – 12 936 тис. грн.*

В результаті, Товариством у 2013 році отримано фінансовий результат від операційної діяльності – у вигляді прибутку в розмірі 764 094 тис. грн.(у 2012 році – збиток 102 316 тис. грн.).

5. Фінансові витрати та доходи.

Фінансові доходи Товариства у 2013 році становлять 26 672 тис. грн.

Фінансові витрати Товариства, основну частину яких становлять процентні витрати за позиковими коштами, складають 86 522 тис. грн.

Інші доходи в 2013 році складають 18 824 тис. грн., при цьому інші витрати – 9 015 тис.грн.

Враховуючи фінансові та інші доходи і витрати прибуток Товариства від звичайної діяльності за 2013 рік становить 714 053 тис. грн. (у 2012 році – прибуток 56 062 тис. грн.).

Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності за 2013 рік – 135 669 тис. грн.

Таким чином, за результатами фінансово - господарської діяльності 2013 року ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» отримало чистий прибуток у розмірі 578 384 тис. грн. (за 2012 рік – 23 022 тис. грн.).

Висновки Ревізійної комісії

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

- спотворення (навмисне або внаслідок помилок) фінансової звітності Товариства за рік, що завершився 31.12.2013 року;
- порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності;
- порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності.

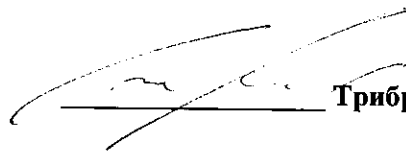
Фінансова звітність Товариства в повному обсязі і неупереджено відображає фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Фінансова звітність Товариства підтверджена незалежним аудитором ТОВ «Макаудитсервіс» (Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1988 від 23.02.2001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

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

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» затвердити фінансову звітність Товариства за рік, що завершився 31.12.2013 року.

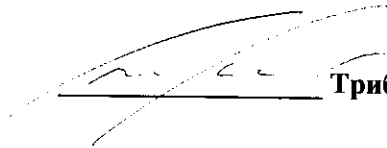
ПІДПИСИ:

**Голова Ревізійної комісії
ТОВ «ДТЕК» в особі
Трибрата К.О., який діє на
підставі довіреності від
16.01.2013 року.**



Трибрат Клим Олександрович

**Член Ревізійної комісії
компанія DTEK OIL&GAS B.V.
в особі Трибрата К.О., який діє
на підставі довіреності від
16.01.2013 року.**



Трибрат Клим Олександрович