

# РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

## ВАТ «Запоріжжяобленерго»

Схвалено  
Рішенням Ревізійної  
комісії ВАТ «Запоріжжяобленерго»  
на засіданні від 25.03.2013  
протокол № 19

### Висновки Ревізійної комісії ВАТ «Запоріжжяобленерго» щодо фінансової звітності ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2012 рік

Відповідно до наданого фінансового звіту ВАТ "Запоріжжяобленерго" за 2012 рік у складі:

- баланс (ф.№1);
- звіт про фінансові результати (ф.№2);
- звіт про рух грошових коштів (ф.№3);
- звіт про власний капітал (ф.№4), а також звіту про виконання фінансового плану за 2012 рік, Ревізійна комісія встановила наступне.

Статутний капітал Товариства становить сорок чотири мільйони вісімсот сорок тисяч гривень. Загальна величина Статутного капіталу поділена на сто сімдесят дев'ять мільйонів триста шістьдесят тисяч простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна.

За 2012 рік Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії та змін до статутного капіталу не вносило.

Фінансова звітність за 2012 рік складена Товариством згідно із вимогами Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», є попередньою, та була складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань, тестуванням на предмет відповідності критеріям визнання, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2012 року. Результатом узгодження прибутку за 2012 рік у фінансовій звітності за правилами (стандартами) бухгалтерського обліку (ПСБО) та за МСФЗ є відсутність відхилення розміру прибутку за ПСБО та за МСФЗ у звітному періоді, тобто розмір прибутку як за правилами (стандартами) бухгалтерського обліку, так і за Міжнародними стандартами фінансової звітності, дорівнює 30 млн. 444 тис.грн.

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

У 2012 році ВАТ «Запоріжжяобленерго» отримано дохід від реалізації продукції на суму 6 млрд. 532 млн. 576 тис. грн., у тому числі податок на додану вартість 1 млрд. 88 млн. 763 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції склав 5 млрд. 443 млн. 813 тис. грн., собівартість реалізованої продукції – 5 млрд. 337 млн. 184 тис. грн., валовий прибуток – 106 млн. 629 тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2012 рік – збиток 57 млн. 760 тис. грн., фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування – прибуток 47 млн. 901 тис. грн., податок на прибуток від звичайної діяльності становив 17 млн. 457 тис. грн. Чистий прибуток, як було вже зазначено, дорівнює 30 млн. 444 тис.грн.

#### **2. Інші операційні доходи та інші операційні витрати.**

У звітному періоді інші операційні доходи Товариства склали 115млн.575 тис.грн.

В загальному обсязі інших операційних доходів дохід від нарахування штрафів становив 19 млн. 441 тис. грн., від списання заборгованості – 39 млн. 825 тис. грн., дохід від продажу необоротних активів - 31 млн. 256 тис. грн., дохід від надання послуг – 9 млн. 290 тис. грн., дохід від відшкодованої раніше списаної безнадійної заборгованості – 2 млн. 527 тис. грн., дохід від інших видів операційної діяльності – 13 млн. 236 тис. грн.

Інші операційні витрати Товариства у звітному періоді склали 246 млн. 284 тис. грн.

В загальному обсязі інших операційних витрат витрати від списання безнадійної заборгованості становили 186 млн. 855 тис. грн., витрати від продажу необоротних активів - 12 млн. 379 тис. грн., штрафи, пені, неустойки – 21 млн. грн., витрати на реалізацію платних послуг – 6 млн. 81 тис. грн., відрахування профспілковому комітету – 1 млн. 425 тис. грн., витрати на інвентаризацію землі – 2 млн. 107 тис. грн., витрати від інших видів операційної діяльності – 16 млн. 437 тис. грн.

### **3. Адміністративні витрати.**

Адміністративні витрати Товариства у 2012 склали 32 млн. 680 тис. грн. В загальному обсязі адміністративних витрат витрати на оплату праці з витратами на соціальне страхування становили 28 млн. 468 тис. грн., юридичні послуги – 1 млн. 954 тис. грн., матеріальні витрати – 993 тис. грн., витрати на відрядження – 571 тис. грн., консультативні послуги – 320 тис. грн., інші витрати – 374 тис. грн.

### **4. Розрахунки з бюджетом.**

Розрахунки з бюджетом ведуться Товариством своєчасно і в повному обсязі.

Товариство станом на 31.12.2012 має кредиторську заборгованість із сплати податків до бюджету у сумі 4 945 тис. грн., яка є заборгованістю із загальнодержавних податків за зборів. Заборгованість є поточною, недоїмки зі сплати податків Товариство не має.

Поточна кредиторська заборгованість обумовлена термінами сплати податків – січень-лютий 2013 року.

### **5. Фінансова діяльність.**

ВАТ «Запоріжжяобленерго» у 2012 році з метою поповнення обігових коштів для здійснення поточної фінансової діяльності, розрахунків за інвестиційною програмою тощо були відкриті відновлювальні кредитні лінії у ПАТ «Дочірній банк Сбербанку Росії», у ПАТ «Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк», у ПАТ АБ «Укргазбанк», у АТ «ТАСкомбанк». Протягом звітного року Товариство отримало кредитів на суму 241 млн. 100 тис. грн. та погашено кредитів на зазначену суму. Відсоткова ставка банків у 2012 році за користування кредитами становила від 14,0% до 18,0%, протягом звітного періоду було нараховано відсотків за користування кредитами у сумі 520 тис. грн.

Заборгованості за кредитами банків Товариство станом на 31.12.2012 не має.

Товариством згідно з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» було здійснено дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості перед ДП «Енергоринок» за куповану електричну електроенергію. Результатом дисконтування зазначеної заборгованості стало нарахування інших фінансових доходів у обсязі 105 млн. 181 тис. грн.

Аудиторською фірмою «Капітал» (свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм і аудиторів від 26.01.2001 № 0150) проведено аудит фінансової звітності ВАТ «Запоріжжяобленерго», яка включає: Баланс (Попередній звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2012 року, Звіт про фінансові результати (Попередній звіт про прибутки та збитки та сукупний дохід) за 2012 рік, Звіт про рух грошових коштів (Попередній звіт про грошові кошти) за 2012 рік, Звіт про власний капітал (Попередній звіт про капітал) за 2012 рік, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки до попередніх фінансових звітів за 2012 рік.

Відповідно до аудиторського висновку аудитори вважають, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки.

На думку аудиторів, попередня фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ВАТ «Запоріжжяобленерго» станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Також відповідно до аудиторського висновку, аудитори виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю підприємства. Аудиторам зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ВАТ «Запоріжжяобленерго». Аудитори вважають, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький, та вважають, що заходи контролю, які застосував управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

За результатами опрацювання фінансової звітності ВАТ "Запоріжжяобленерго" за 2012 рік, а також з урахуванням аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) щодо попередніх фінансових звітів ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2012 рік, Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів затвердити фінансову звітність ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2012 рік.

#### Підписи членів Ревізійної комісії:

Голова Ревізійної комісії:



Горбань О.А.

Члени Ревізійної комісії:



Гузь М.П.



Палійчук Н.О.



Ніколайчук О.Г.



Лещенко О.О.