

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ ВАТ «Запоріжжяобленерго»

Схвалено
Рішенням Ревізійної
комісії ВАТ «Запоріжжяобленерго»
на засіданні від 21.03.2014
протокол № 25

Висновки Ревізійної комісії ВАТ «Запоріжжяобленерго» щодо фінансової звітності ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2013 рік

Відповідно до наданого фінансового звіту ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2013 рік у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3);
- Звіт про власний капітал (форма № 4);

- Примітки до фінансових звітів, Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, а також звіту про виконання фінансового плану за 2013 рік, Ревізійна комісія Товариства встановила наступне.

Зареєстрований статутний капітал Товариства становить сорок чотири мільйонів вісімсот сорок тисяч гривень. Загальна величина зареєстрованого статутного капіталу поділена на сто сімдесят дев'ять мільйонів триста шістьдесят тисяч простих акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна.

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

Фінансова звітність за 2013 рік складена Товариством згідно із вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

1. Результати фінансово-господарської діяльності.

У 2013 році ВАТ «Запоріжжяобленерго» отримано дохід від реалізації продукції на суму 4 млрд.746 млн.802 тис.грн. проти доходу у 2012 році у обсязі 5 млрд.443 млн.813 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції становила 4 млрд.669 млн.844 тис.грн., валовий прибуток – 76 млн.958 тис.грн., витрати з податку на прибуток становили 9 млн.240 тис.грн. Чистий прибуток – 25 млн.191 тис.грн.

2. Інші операційні доходи та інші операційні витрати.

У звітному періоді інші операційні доходи Товариства склали 71 млн.487 тис.грн. проти фактичного показника 2012 року у обсязі 115 млн.575 тис.грн.

В загальному обсязі інших операційних доходів дохід від нарахування штрафів, пені, неустойки становив 30 млн.877 тис.грн., від списання кредиторської заборгованості – 12 млн.687 тис.грн., дохід від надання платних послуг – 9 млн.673 тис.грн., дохід від реалізації оборотних активів - 1 млн.744 тис.грн., дохід від реалізації корисних залишків від ремонтів – 4 млн.421 тис.грн., дохід від інших видів операційної діяльності (операційна оренда активів, реалізація необоротних активів, доходи об'єктів ЖКГ та соцсфери, інші операційні доходи) – 12 млн.85 тис.грн.

Інші операційні витрати Товариства у звітному періоді склали 52 млн.795 тис.грн. проти фактичного показника 2012 року у обсязі 246 млн.284 тис.грн.

В загальному обсязі інших операційних витрат витрати від списання безнадійної заборгованості становили 6 млн.512 тис.грн., відрахування до резерву сумнівних боргів – 10млн.98 тис.грн., штрафи, пені, неустойки – 5 млн. 324 тис.грн., витрати на реалізацію платних послуг - 5млн.974тис.грн., соціальні виплати – 3 млн.482 тис.грн., витрати об'єктів ЖКГ та соцсфери – 1 млн.806 тис.грн., витрати від реалізації оборотних активів – 1 млн.33 тис.грн., інші витрати (пільгові пенсії, інвентаризація землі, витрати на благодійну допомогу, витрати на реалізацію необоротних активів, інші витрати згідно колективного договору) – 18 млн.566 тис.грн.

3. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати Товариства у 2013 році склали 33млн.325 тис.грн. проти планового показника у обсязі 32 млн.943 тис.грн. та фактичного показника 2012 року у обсязі 32 млн.680 тис.грн.

В загальному обсязі адміністративних витрат витрати на оплату праці з витратами на соціальне страхування становили 26 млн. 672 тис.грн., юридичні послуги – 1 млн.693 тис.грн., витрати на службові відрядження – 373 тис.грн., амортизація основних засобів – 1 млн.45 тис.грн., інші адміністративні витрати (витрати на зв'язок, витрати на операційну оренду основних засобів, послуги з оцінки майна, витрати на поліпшення основних засобів, витрати на послуги банків та інші витрати) – 3 млн. 542 тис.грн.

4. Розрахунки з бюджетом.

Розрахунки з бюджетом ведуться Товариством своєчасно і в повному обсязі.

Товариство станом на 31.12.2013 має поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 4613 тис.грн., у т.ч. із сплати ПДВ – 2514 тис.грн., плати за землю – 193 тис.грн., збору за спеціальне використання води - 5 тис.грн., ПДФО – 1796 тис.грн., екологічному податку – 2 тис.грн., інших податків та зборів -103 тис.грн.

Недоїмки по платежах до бюджету станом на 31.12.2013 Товариство не має.

5. Фінансова діяльність.

ВАТ «Запоріжжяобленерго» у 2013 році з метою поповнення обігових коштів для здійснення поточної фінансової діяльності, зокрема, на покриття касових розривів при виплаті заробітної плати працівникам Товариства, були відкриті відновлювальні кредитні лінії у ПАТ «Златобанк» та у ПАТ «КБ Глобус». Протягом звітного року Товариство отримало кредитів на суму 162 млн.200 тис. грн. та погашено кредитів на зазначену суму. Відсоткова ставка банків у 2013 році за користування кредитами становила від 1,0% до 6,0%, протягом звітного періоду було нараховано відсотків за користування кредитами у сумі 33 тис.грн.

Заборгованості за довгостроковими та короткостроковими кредитами банків Товариство станом на 31.12.2013 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 20млн.805 тис.грн. Також відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариством нараховано витрати від перерахування за амортизованою вартістю довгострокової заборгованості перед ДП «Енергоринок» за куповану електричну електроенергію у обсязі – 48 млн.666 тис.грн.

Аудиторською фірмою «Капітал» (свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм і аудиторів від 26.01.2001 № 0150, дію якого продовжено до 04.11.2015) проведено аудит фінансової звітності ВАТ «Запоріжжяобленерго», яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3);

- Звіт про власний капітал (форма № 4);
- Примітки до фінансових звітів, Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Аудитори здійснили 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». Аудиторами були виконані процедури щодо перевірки здійснених правочинів на відповідність законодавству у частині вимог до ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 р. № 514-VI.

Під час виконання аудиторами 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», аудитори виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю товариства. Також аудитори виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитори отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитори вважають, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький та що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.

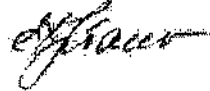
Відповідно до аудиторського висновку аудитори вважають, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки.

На думку аудиторів, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Відкритого акціонерного товариства «Запоріжжяобленерго» станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог МСФЗ.

За результатами опрацювання фінансової звітності ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2013 рік, а також з урахуванням аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) щодо фінансових звітів ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2013 рік, Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів затвердити фінансову звітність ВАТ «Запоріжжяобленерго» за 2013 рік.

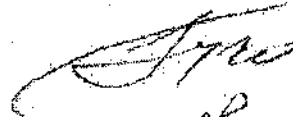
Підписи членів Ревізійної комісії:

Голова Ревізійної комісії:




Горбань О.А.

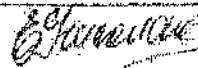
Члени Ревізійної комісії:



Гузь М.П.



Палійчук Н.О.



Ніколайчук О.Г.



Лещенко О.О.