



ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«УКРГІДРОЕНЕРГО»

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

ПРОТОКОЛ № 22

засідання Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго»

м. Київ

29 березня 2016 року

Присутні на засіданні Ревізійної комісії:

Фрицька Л.В. - Голова Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго»;
Малий І.О. - член Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго»;
Соломченко В.П. - член Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго».

СЛУХАЛИ:

Члена Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» Соломченка В.П., який довів до відома присутнім, що відповідно до п. 8.5.16 Статуту ПАТ «Укргідроенерго», який був затверджений наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 02.08.2012 №580, права та обов'язки членів Ревізійної комісії, порядок прийняття нею рішень визначаються Положенням про Ревізійну комісію. Згідно з п. 6.8 Положення про ревізійну комісію ПАТ «Укргідроенерго», затвердженого наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 19.10.2012 №810, Ревізійна комісія уповноважена вирішувати питання, віднесені до її компетенції, якщо на її засіданні присутні не менше двох її членів. На сьогоднішньому засіданні присутні 3 члени Ревізійної комісії Товариства. Таким чином проведення засідання та прийняті на ньому рішення є правомочними.

Голова Ревізійної комісії Фрицька Л.В., якою ініційовано дане засідання Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго», запропонувала провести дане засідання Ревізійної комісії за наступним порядком денним:

1. Про розгляд Висновків Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року.

Інших пропозицій не надійшло.

В обговоренні прийняли участь всі присутні на засіданні члени Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго».

Голосували: „за” - одноголосно.

Більшістю голосів ВИРІШИЛИ:

ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

1. Про розгляд Висновків Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року.

РОЗГЛЯД ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

1. Про розгляд Висновків Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року.

Член Ревізійної комісії Соломченко В.П. повідомив, що відповідно до п. 8.5.20.1 та п. 8.5.20.2 Статуту ПАТ «Укргідроенерго», який був затверджений наказом Міністерства енергетики та теплоенергетики від 02.08.2012 №580, Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та за її підсумками складає Висновки.

Згідно з пунктом 5.4. Положення про ревізійну комісію ПАТ «Укргідроенерго» Голова Ревізійної комісії представляє на щорічних загальних зборах висновок за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за підсумками фінансового року. Висновки Ревізійної комісії затверджують Загальні збори.

Голова Ревізійної комісії Фрицька Л.В. запропонувала схвалити Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року (додаються).

Член Ревізійної комісії Малий І.А. запропонував доручити Голові Ревізійної комісії надати Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року Виконавчому органу для подання на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства.

Інших пропозицій не надійшло.

В обговоренні прийняли участь всі присутні на засіданні члени Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго».

Пропозицію: «Схвалити Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року (додаються).

Доручити Голові Ревізійної комісії надати Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року Виконавчому органу для подання на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства», поставлено на голосування.

За пропозицію:

«Схвалити Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року (додаються).

Доручити Голові Ревізійної комісії надати Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року Виконавчому органу для подання на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства»

Голосували :

«ЗА» - 3 голоси,

«ПРОТИ» - 0 голосів,

утримались від голосування – 0 голосів.

Більшістю голосів ВИРІШИЛИ:

Схвалити Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року (додаються).

Доручити Голові Ревізійної комісії надати Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року Виконавчому органу для подання на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТО.

Після розгляду та прийняття рішень з питання порядку денного цього засідання Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго», Головою Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» Фрицькою Л.В. було повідомлено усіх присутніх на цьому засіданні членів Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» про те, що перелік питань, які включені до порядку денного цього засідання Ревізійної комісії, вичерпано, зауважень та (або) пропозицій від присутніх не надійшло, засідання Ревізійної комісії оголошено закритим.

Голова Ревізійної комісії:



Л.В. Фрицька

Члени Ревізійної комісії:



В.П. Соломченко

І.А. Малий



РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

Публічне акціонерне товариство «Укргідроенерго»

СХВАЛЕНО:

на засіданні Ревізійної комісії
ПАТ «Укргідроенерго»
29.03.2016 р.
(протокол №22)

Висновки

Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за результатами перевірки фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року

Ревізійна комісія ПАТ «Укргідроенерго» (далі – Товариство) у складі:
Голови Ревізійної комісії – Фрицької Л.В.

членів Ревізійної комісії - Соломченка В.П. та Малого І. А.

відповідно до вимог діючого законодавства України, Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію здійснила перевірку та аналіз фінансової звітності Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року.

Основна мета перевірки річної фінансової звітності Товариства за підсумками року, що завершився 31.12.2015 року, – достатня кількість доказів того, що фінансові звіти не містять у собі суттєвих помилок, та Товариство дотримується вимог законодавства України під час здійснення фінансово-господарської діяльності.

Товариством для перевірки Ревізійній комісії представлено фінансову звітність у складі:

- Звіт про фінансовий станом на рік, що завершився 31 грудня 2015 року;
- Звіт про сукупні доходи за рік, що завершився 31 грудня 2015 року;
- Звіт про рух грошових коштів за рік, що завершився 31 грудня 2015 року;
- Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що завершився 31 грудня 2015 року;
- Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2015 року.

Ревізійною комісією вибірково звірено первинну інформацію, а також інформацію у реєстрах бухгалтерського обліку з цифровим матеріалом, що покладено в основу фінансової звітності, а також перевірено застосування суттєвих положень облікових політик Товариства до всіх періодів, представлених у фінансовій звітності.

За результатами вибіркової перевірки суттєвих помилок не виявлено та встановлено, що:

- фінансова звітність Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року, ґрунтується на основних вимогах щодо розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ у редакції, затвердженій Радою по МСФЗ, та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України;
- фінансова звітність складена на основі дійсних даних бухгалтерського обліку і достовірно відображає в усіх аспектах фактичний фінансовий стан Товариства за господарськими операціями за період з 01.01.2015 по 31.12.2015 р.р.

Ревізійною комісією перевірено та проаналізовано показники фінансово-господарської діяльності Товариства, відображені у фінансовій звітності за рік, що завершився 31 грудня 2015 року.

Результати діяльності Товариства

1. Фінансові результати Товариства

Чистий дохід від реалізації електричної енергії у 2015 році складає 4 469 210 тис. грн., що в 1,7 разів вище відповідного показника минулого року.

Собівартість реалізованої електричної енергії за підсумками звітного року – 2 218 897 тис. грн. (в 1,7 разів вища показника 2014 року). У структурі собівартості електричної енергії:

- електроенергія на власні потреби займає 55,3 %;
- амортизація необоротних активів - 25,8 %;
- витрати на оплату праці і на соціальні заходи – 11,7 %;
- збір за спеціальне використання води – 3,6 %;
- інші витрати – 3,6 %.

Адміністративні витрати – 112 248 тис. грн. (на 8,1 % зросли, у порівнянні з показником 2014 року);

Інші операційні доходи – 37 786 тис. грн., інші операційні витрати – 51 518 тис. грн.

У 2015 році фінансові доходи Товариства склали 22 266 тис. грн, фінансові витрати - 13 214 тис. грн.

Інші доходи Товариства - 12 480 тис. грн., інші витрати – 817 916 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток у 2015 році – 237 406 тис. грн. (у 2014 році – 50 733 тис. грн.).

Чистий прибуток Товариства у 2015 році склав 1 090 543 тис. грн. проти 475 966 тис. грн. – у 2014 році, збільшився в 2,3 рази.

2. Фінансовий стан Товариства

2.1. Активи

Станом на 31.12.2015 загальна вартість активів склала 23 198 860 тис. грн., зросла, у порівнянні з 31.12.2014, на 1 942 237 тис. грн., або на 9,1 %.

Зростання загальної вартості активів відбулось за рахунок:

- зростання необоротних активів – на 1 593 259 тис. грн.

Загальна вартість необоротних активів на 31.12.2015 року – 22 008 445 тис. грн.

Питома вага необоротних активів у загальній вартості активів Товариства - 94,9 %.

У складі необоротних активів:

- чиста балансова вартість основних засобів – 17 305 626 тис. грн., з них:

будівлі та споруди – 12 400 182 тис. грн.;

машини та обладнання – 4 843 597 тис. грн.;

транспортні засоби – 14 157 тис. грн.;

інструменти, прилади та інвентар – 40 663 тис. грн.;

інші – 7027 тис. грн.

- незавершені капітальні інвестиції – 4 639 454 тис. грн.

Питома вага незавершених капітальних інвестицій у загальній вартості необоротних активів – 21,1 %;

- інші статті необоротних активів – 63 365 тис. грн.

Питома вага інших необоротних активів - 0,3% від загальної вартості необоротних активів Товариства, що суттєво не впливає на їх структуру.

- зростання оборотних активів – на 373 048 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 загальна вартість оборотних активів – 1 190 415 тис. грн., їх питома вага - 5,1 % від загальної вартості активів Товариства.

У складі оборотних активів поточна дебіторська заборгованість за реалізовану електричну енергію ДП «Енергоринок» склала 627 046 тис. грн., у тому числі:

від 0 до 180 днів – 276 274 тис. грн.;

від 180 до 360 днів – 195 345 тис. грн.;

більше 360 днів – 155 427 тис. грн.

Товариство не нараховує резерв сумнівних боргів на заборгованість ДП «Енергоринок», оскільки вважає, що заборгованість буде погашено.

Питома вага торгової дебіторської заборгованості за реалізовану електричну енергію у загальній вартості оборотних активів Товариства - 52,7 %.

Вартість запасів Товариства на 31.12.2015 року складає 76 017 тис. грн., що на 9,2 % нижче аналогічного показника 2014 року.

Питома вага запасів у загальній вартості оборотних активів на кінець звітної періоду складає 6,4 %.

Залишок грошових коштів на кінець 2015 року – 325 909 тис. грн., з них на депозитних рахунках – 185 647 тис. грн.

Питома вага грошових коштів у загальній вартості оборотних активів – 27,4 %.

Іншими складовими оборотних активів Товариства станом на 31.12.2015 року є:

- дебіторська заборгованість за розрахунками:

з бюджетом – 5 073 тис. грн. ;

за виданими авансами – 143 763 тис. грн., виникла за рахунок оплати підрядним організаціям, які виконують роботи з будівництва Дністровської ГАЕС та з реконструкції гідроелектростанцій ПАТ «Укргідроенерго»;

Питома вага дебіторської заборгованості за такими розрахунками у загальній вартості оборотних активів – 12,5 %.

- з нарахованих доходів – 3 406 тис. грн.(0,3 %);

- інша поточна дебіторська заборгованість – 4 912 тис. грн.(0,4 %). У складі іншої дебіторської заборгованості обліковується:

залишок резерву сумнівних боргів у сумі (-) 49 525 тис. грн., а також заборгованість за іншими розрахунками у сумі 54 437 тис. грн.

- витрати майбутніх періодів – 451 тис. грн.;

- інші оборотні активи – 3 838 тис. грн.(0,3 %), включають суму податку на додану вартість, на яку Товариство набуло право зменшити податкове зобов'язання, але не отримало податкові накладні. Їх питома вага у загальній вартості оборотних активів – 0,3 %.

- зменшення необоротних активів, утримувані для продажу, та групи вибуття - на 24 070 тис. грн.

У 2015 році вартість необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття була переведена до складу основних засобів квартир житлового багатоквартирного будинку.

2.2. Власний капітал

Фінансова стійкість і ефективність діяльності Товариства значною мірою залежить від оптимального співвідношення між такими складовими як власний капітал і зобов'язання.

Власний капітал Товариства на 31.12.2015 року склав 18 071 437 тис. грн.

Структура власного капіталу:

- зареєстрований (акціонерний) капітал – 1 118 553 тис. грн.;

- додатковий капітал – 6 623 569 тис. грн.;

- резервний капітал – 155 тис.грн.;

- нерозподілений прибуток – 10 329 160 тис. грн.

Питома вага власного капіталу у загальних джерелах фінансування господарської діяльності складає 77,9 %, чим забезпечується фінансова стійкість Товариства.

У 2015 році власний капітал збільшився, у порівнянні з початком року, на 947 222 тис. грн. (або на 5,5 %)

Зміна величини власного капіталу обумовлена:

- збільшенням нерозподіленого прибутку на 947 753 тис. грн.;
- зменшенням іншого додаткового капіталу на 531 тис. грн.

Акціонерний капітал був незмінним протягом 2015 року та поділений на 111 855 295 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн.

Товариство виконує вимоги законодавства стосовно капіталу, а саме: вартість чистих активів у сумі 18 071 437 тис. грн. більша за суму зареєстрованого акціонерного капіталу (1 118 553 тис. грн.) та резервного капіталу (155 тис. грн.) Товариства.

У процесі перевірки перевірено виконання наказу Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 10.06.2015 року № 357 щодо нарахування та сплати у 2015 році до Державного бюджету дивідендів з чистого прибутку за 2014 рік.

Встановлено, що Товариство нарахувало та сплатило у 2015 році до Державного бюджету дивіденди у сумі 142 790 тис. грн., що становить 30 % чистого прибутку за 2014 рік.

Накопичена величина нерозподіленого прибутку на 31.12.2015 року використана Товариством на закупівлю/будівництво основних засобів.

2.3. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Питома вага зобов'язань (як довгострокових так і короткострокових) у загальних джерелах фінансування Товариства станом на 31.12.2015 року – 22,1 %.

Довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2015 року обліковуються у Балансі у сумі 3 767 283 тис. грн.

У складі довгострокових зобов'язань:

- довгострокові кредити та зобов'язання, які залишились непогашеними станом на кінець звітного періоду, на загальну суму 3 016 359 тис. грн.;
- цільове фінансування – 28 098 тис. грн.;
- відстрочені податкові зобов'язання – 687 685 тис. грн.;
- пенсійні зобов'язання – 32 786 тис. грн.;
- довгострокові забезпечення витрат персоналу – 2 355 тис. грн.

2.4. Поточні зобов'язання і забезпечення

У 2015 році змінилась і структура поточних зобов'язань і забезпечень. Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства зросли, у порівнянні з початком року, на 583 882 тис. грн. (або на 75,2 %) і на 31.12.2015 року складають 1 360 140 тис. грн.

Зростання загальної суми поточних зобов'язань обумовлено:

- зростанням кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями - на 251 584 тис. грн.;

- зростанням зобов'язань за товари, роботи, послуги - на 123 155 тис. грн.;
- зростанням заборгованості за одержаними авансами - на 30 тис. грн.;
- зростанням зобов'язань перед бюджетом на 308 430 тис. грн. у тому числі з податку на прибуток – на 293 923 тис. грн.;
- погашенням короткострокових кредитів банків - на 66 667 тис. грн. На кінець 2015 року заборгованість за короткостроковими кредитами банків у Товариства відсутня;
- зменшенням поточних забезпечень - на 1 892 тис. грн.;
- зменшенням заборгованості з оплати праці та розрахунків зі страхування на 170 тис. грн.;
- зменшенням доходів майбутніх періодів на 50 тис. грн.;
- зменшенням інших поточних зобов'язань на 30 538 тис. грн.

Наявність і величина активів і зобов'язань Товариства підтверджені даними річної інвентаризації.

Висновки Ревізійної комісії


Результати перевірки Публічного акціонерного товариства «Укргідроенерго» фінансової звітності рік, що завершився 31 грудня 2015 року, дають підстави стверджувати, що Ревізійною комісією **не встановлені факти**, які могли б свідчити про:

1. Суттєві викривлення (умисно або внаслідок помилок) фінансової звітності Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року.
2. Суттєві порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку і подання фінансової звітності.


Фінансова звітність Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року, реально відображає фінансовий стан, сукупні доходи, рух грошових коштів, зміни у власному капіталі та містить у собі всю інформацію, що вимагається чинним законодавством України.

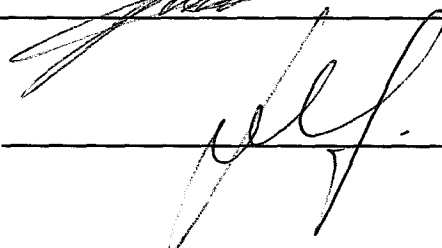
На підставі вищевикладеного Ревізійна комісія рекомендує затвердити фінансову звітність Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року.

Голова Ревізійної комісії
ПАТ «Укргідроенерго»


_____ Л. В. Фрицька

Члени Ревізійної комісії
ПАТ «Укргідроенерго»


_____ В. П. Соломченко


_____ І. А. Малий