

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ
Публічного акціонерного товариства
«Укргідроенерго»

СХВАЛЕНО:

на засіданні Ревізійної комісії
ПАТ «Укргідроенерго»
23.04.2013 р.
(протокол №13)

ВИСНОВКИ

Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» щодо фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.

Ревізійною комісією ПАТ «Укргідроенерго» у складі: Голови Ревізійної комісії Фрицької Л.В. та членів Ревізійної комісії: Малого І. А., Соломченка В. П. відповідно до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію у період з 1 по 11 березня 2013 року здійснено перевірку та аналіз фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.

Відповідно до ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства» за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Для перевірки членам Ревізійної комісії надано наступні документи:

- Статут;
- Протокол останніх загальних зборів акціонерів;
- Баланс (форма №1) станом на 31.12.2012;
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2012 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2012 рік;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2012 рік;
- Примітки до звітів.

Перевіркою встановлено.

ПАТ «Укргідроенерго» (далі – Товариство) відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» фінансову звітність за 2012 рік складено за вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Товариство обрало датою переходу на МСФЗ 1 січня 2012 року. Зазначена дата є початком першого порівняльного періоду для включення до фінансової звітності згідно з МСФЗ.

Для складання фінансової звітності за МСФЗ Товариством застосовані МСФЗ, що офіційно оприлюднені на офіційному сайті Міністерства фінансів України, з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

При складанні фінансової звітності за вимогами МСФЗ Товариством виключено з активів і зобов'язань тих, які не можуть бути визнані за МСФЗ.

Товариством здійснена перекласифікація активів та зобов'язань за вимогами МСФЗ.

Відповідні різниці, які виникали внаслідок застосування вимог МСФЗ до операцій та подій при складанні Балансу на дату переходу на МСФЗ, відображені у складі нерозподіленого прибутку (збитку) станом на 01.01.2012 р.

У 2012 році Товариством одержано чистий прибуток у сумі 801023 тис. грн., проти чистого прибутку у сумі 305120 тис. грн. – у 2011 році.

На кінець 2012 року загальна вартість активів збільшилась з 10137545 тис. грн. – на початок року до 12398324 тис. грн., на 2260779 тис. грн., або на 22,3 %.

Зростання активів відбулось за рахунок:

- зростання незавершених капітальних інвестицій – на 1742233 тис. грн., або в 1,8 рази;
- зростання залишкової вартості нематеріальних активів – на 520 тис. грн., або на 58,9 %;
- зниження залишкової вартості основних засобів – на 158580 тис. грн., або 2,0 %;
- зростання дебіторської заборгованості – на 405771 тис. грн., або в 3,7 рази;
- зниження запасів на складі – на 3935 тис. грн., або на 9,1 %;
- зростання грошових коштів – на 273147 тис. грн., або у 6,9 разів;
- зростання інших оборотних активів – на 1623 тис. грн., або на 28,4 %.

Власний капітал Товариства у 2012 році збільшився, у порівнянні з 2011 роком, на 1944220 тис. грн., або на 21,3 %, і на кінець звітного періоду становив 11063163 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. у загальній вартості активів власний капітал склав 89,2 % проти 89,95 % - станом на 31.12.2011 р.

Відповідно до вимог МСФЗ Товариством створено забезпечення виплат персоналу, залишок якого на кінець звітного періоду склав 11605 тис. грн.

У Товариства довгострокові зобов'язання станом на кінець 2012 року склали 681940 тис. грн., зросли, у порівнянні з початком року, на 80502 тис. грн., або на 63,5 %.

У складі довгострокових зобов'язань 98,7 % - це довгострокові кредити банків, які на кінець року склали – 646097 тис. грн., зросли на 66015 тис. грн.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями зменшилась з 161390 тис. грн. – на початок року до 156710 тис. грн. – на кінець року.

Станом на 31.12.2012 р. кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги зросла, у порівнянні з початком року, у 2,7 рази і склала 364225 тис. грн.

На кінець звітнього року на 1710 тис. грн. зменшилась поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом і склала 29391 тис.грн.

У Товариства відсутня прострочена заборгованість за розрахунками з оплати праці та зі страхування.

Ревізійна комісія вважає, що показники фінансових звітів взаємопов'язані між собою.

Фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, які можуть суттєво вплинути на достовірність показників фінансової звітності перевіркою не встановлено.

Достовірність показників фінансової звітності ПАТ «Укргідроенерго» за 2012 рік підтверджена також аудиторським висновком аудиторської фірми ТОВ «Аудиторська фірма «АРАМА».

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів затвердити фінансову звітність Товариства за 2012 рік.

Голова Ревізійної комісії

 **Д. В. Фрицька**

Члени Ревізійної комісії:

 **І. А. Малий**

 **В. П. Соломченко**