

**ЗВІТ**  
**Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу**  
**ПАТ ЕК“Херсонобленерго”**  
**за 2013 рік**

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

Голова Комісії:

**Федорко Анастасія Миколаївна** (обрана Загальними зборами акціонерів ВАТ ЕК “Херсонобленерго” 17.03.2011 р.)

Члени комісії:

**Азарова Ірина Олегівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ВАТ ЕК “Херсонобленерго” 17.03.2011 р.)

**Антонова Наталія Анатоліївна** (обрана Загальними зборами акціонерів ВАТ ЕК “Херсонобленерго” 17.03.2011 р.)

Згідно зі Статутом Товариства, Комісією було здійснено перевірку річних звітів і балансу ПАТ ЕК “Херсонобленерго” за 2013 рік, а саме:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) 31.12.2013 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік ;
- Звіту про основні показники діяльності підприємства за 2013 рік;
- Звіту про рух грошових коштів за 2013 рік;
- Звіту про власний капітал за 2013 рік;
- Приміток до річної звітності за 2013 рік;
- Інших форм звітності.

Зазначену вище звітність підготовлено бухгалтерською службою ПАТ ЕК “Херсонобленерго” у відповідності з Законом України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. №996-ХІУ (з наступними змінами та доповненнями) та Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Для забезпечення безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом 2013 року, Товариство застосовувало автоматичну форму обліку із використанням комп'ютерного програмного бухгалтерського комплексу “Система автоматизації управління фінансово-економічною діяльністю підприємства “Фінансова колекція”, розробленого фірмою “ЕнТехЕко”.

Згідно з діючим законодавством, у товаристві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов'язань. Інвентаризація запасів проводилась станом на 01.10.2013р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій – станом на 01.11.2013р., витрат майбутніх періодів та резервів майбутніх витрат і платежів; грошових коштів, цінних паперів, бланків суворої звітності; розрахунків з покупцями та постачальниками, розрахунків з установами банків та податковими органами по платежах до бюджету – станом на 01.01. 2014р.

Станом на 31.12.2013 р. на балансі Товариства обліковуються:

**Нематеріальні активи:**

- |                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| - первісна вартість      | 9 655 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 9 237 тис. грн. |
| - залишкова вартість     | 418 тис. грн.   |

**Незавершені капітальні інвестиції:** 23 237 тис. грн.

**Основні засоби :**

- |                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| - по первісній вартості           | 6 537 613 тис. грн. |
| - знос                            | 5 515 945 тис. грн. |
| - залишкова вартість              | 1 021 668 тис. грн. |
| - знос основних засобів становить | 84%                 |

Основних і допоміжних матеріалів, палива, запчастин та інших матеріальних цінностей обліковується по балансу на суму 29 933 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 р. дебіторська заборгованість складала:

1. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (первісна вартість) – 158 273 тис. грн.
  - резерв сумнівних боргів - 65 033 тис.грн.
2. дебіторська заборгованість за розрахунками:
  - з бюджетом - 17 598 тис.грн.
  - за виданими авансами - 13 107 тис.грн.
  - інша поточна дебіторська заборгованість - 3 172 тис.грн.

При перевірці обліку коштів у касі порушень не встановлено.

Не встановлено також порушень по операціях на поточних рахунках в банках.

Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до інструкції про службові відрядження й відповідно до облікової політики підприємства.

Розрахунки з бюджетом ведуться вчасно.

Станом на 31.12.2013 р. значиться по балансу зобов'язань :

Довгострокових зобов'язань – 100 503 тис.грн.

Поточних зобов'язань та забезпечень - 398 886 тис.грн., у т. ч.:

- короткострокові кредити банків - 189 834 тис.грн.
- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 24 013 тис.грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 36 308 тис.грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками:
  - з отриманих авансів - 97 739 тис. грн.
  - по розрахункам з бюджетом - 1 366 тис. грн.
  - зі страхування - 3 153 тис. грн.
  - з оплати праці - 6 553 тис. грн.
  - розрахунки з учасниками - 31 350 тис. грн.
  - інші поточні зобов'язання - 3 234 тис. грн.
  - поточні забезпечення - 5 336 тис.грн.

При вибірковій перевірці операцій, пов'язаних з реалізацією електричної енергії, перевірці розрахунків з бюджетом по ПДВ, податку на прибуток - порушень не встановлено.

Станом на 31.12.2013 р. статутний капітал товариства складає 44 724 тис.грн., оплачений повністю, заборгованості акціонерів за придбаними акціями не існує. Протягом 2013 року Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії. Змін до статутного капіталу не вносило.

**Фінансові результати за 2013 рік характеризуються наступними показниками:**

- виручка від реалізації (товарів, послуг, робіт) 1 750 962 тис. грн.
- ПДВ 290 217 тис.грн.
- чистий дохід від реалізації 1 460 745 тис.грн.
- собівартість реалізованої продукції 1 416 002 тис.грн.
- валовий прибуток 44 743 тис.грн.
- інші операційні доходи 7 408 тис.грн.
- адміністративні витрати 34 549 тис.грн.
- інші операційні витрати 7 612 тис.грн.
- прибуток від операційної діяльності 9 990 тис.грн.

- інші фінансові доходи	4 539 тис. грн.
- інші доходи	3 804 тис. грн.
- фінансові витрати	19 557 тис. грн.
- інші витрати	444 тис. грн.
- збиток від звичайної діяльності до оподаткування	1 668 тис. грн.
- дохід з податку на прибуток	2 790 тис. грн.
- чистий прибуток	1 122 тис. грн.
- середньооблікова чисельність штатних працівників	2 983 чоловік:
- середня зарплата (середньомісячна) штатних працівників	3 930 грн.

Операційні витрати Товариства за 2013 рік склали	363 533 тис. грн., в т.ч.:
- матеріальних затрат	56 405 тис. грн.
- витрат на оплату праці	138 370 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи	49 911 тис. грн.
- амортизація	90 219 тис. грн.
- інші операційні витрати	28 628 тис. грн.

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат результатом від звичайної діяльності до оподаткування за 2013 рік став збиток в сумі 1 668 тис. грн., дохід з податку на прибуток склав 2 790 тис. грн. Надзвичайні доходи та витрати у товаристві відсутні. Відповідно чистий прибуток за 2013 рік становить 1 122 тис. грн.

Відповідно до Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за 2013 рік:

- Доходи, що враховуються при визначенні об'єкта оподаткування	1 473 141 406 грн.
- Витрати, що враховуються при визначенні об'єкта оподаткування	1 427 473 341 грн.
- Об'єкт оподаткування від усіх видів діяльності	45 668 065 грн.
- Прибуток звільнений від оподаткування	43 938 370 грн.
- Податок на прибуток	338 132 грн.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складеться вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2013 року в сумі 1 278 846 тис. грн.

З урахуванням вищевказаного, та на виконання ст. 74 Закону України "Про акціонерні товариства" та п. 12.7.4 Статуту ПАТ ЕК "Херсонобленерго", Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу Компанії і пропонує акціонерам затвердити річний баланс і звіти ПАТ "ЕК "Херсонобленерго" за 2013 рік.

Голова Ревізійної комісії

Федорко А. М.