

ЗВІТ
Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу
ПрАТ “ЕК“Херсонобленерго”
за 2017 рік

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

Голова Комісії: - **Кудінова Олена Вікторівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.)

Члени Комісії:

- **Астахова Ольга Володимирівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.);
- **Качура Олена Миколаївна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.);
- **Костенко Неля Іванівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.);
- **Богуш Ірина Романівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.).

Згідно зі Статутом Товариства, Комісією було здійснено перевірку річних звітів і балансу ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” за 2017 рік, а саме:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2017 рік ;
- Звіту про рух грошових коштів за 2017 рік;
- Звіту про власний капітал за 2017 рік;
- Приміток до річної звітності за 2017 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 2017 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, розрахунків з покупцями та постачальниками, проводилась станом на 01.10.2017р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій, витрат майбутніх періодів, грошових коштів, цінних паперів; розрахунків з установами банків та податковими органами по платежах до бюджету – станом на 01.11.2017р.; резервів майбутніх витрат і платежів - станом на 01.01. 2018р.

Станом на 31.12.2017 р. на балансі Товариства обліковуються:

Нематеріальні активи:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| - первісна вартість | 5 981 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 2 889 тис. грн. |
| - залишкова вартість | 3 092 тис. грн. |

Незавершені капітальні інвестиції: 78 574 тис. грн.

Основні засоби :

- | | |
|-------------------------|---------------------|
| - по первісній вартості | 6 736 789 тис. грн. |
| - знос | 5 683 659 тис. грн. |

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| - залишкова вартість | 1 053 130 тис. грн. |
| - знос основних засобів становить | 84.4% |

Основних і допоміжних матеріалів, палива, запчастин та інших матеріальних цінностей обліковується по балансу на суму 47 736 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. дебіторська заборгованість склала:

| | |
|--|---------------------|
| 1. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | - 110 503 тис. грн. |
| 2. дебіторська заборгованість за розрахунками: | |
| - з бюджетом | - 9 502 тис.грн. |
| - за виданими авансами | - 75 498 тис.грн. |
| - інша поточна дебіторська заборгованість | - 98 821 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 здійснюються вчасно.

Станом на 31.12.2017 р. значиться по балансу зобов'язань :

Довгострокових зобов'язань – 549 931 тис.грн.

Поточних зобов'язань та забезпечень - 788 240 тис.грн., у т. ч.:

| | |
|--|---------------------|
| - короткострокові кредити банків | - 280 672 тис.грн. |
| - поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | - 23 697 тис.грн. |
| - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | - 7 683 тис.грн. |
| - поточні зобов'язання за розрахунками: | |
| - з отриманих авансів | - 347 853 тис. грн. |
| - по розрахункам з бюджетом | - 3 682 тис. грн. |
| - зі страхування | - 3 604 тис. грн. |
| - з оплати праці | - 13 551 тис. грн. |
| - розрахунки з учасниками | - 31 266 тис. грн. |
| - інші поточні зобов'язання | - 53 969 тис. грн. |
| - поточні забезпечення | - 22 263 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 31.12.2017 р. статутний капітал товариства складає 44 724 тис.грн., оплачений повністю, заборгованості акціонерів за придбаними акціями не існує. Протягом 2017 року Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії. Змін до статутного капіталу не вносило.

Фінансові результати за 2017 рік характеризуються наступними показниками:

| | |
|---|---------------------|
| - виручка від реалізації (товарів, послуг, робіт) | 4 163 355 тис. грн. |
| - ПДВ | 693 892 тис.грн. |
| - чистий дохід від реалізації | 3 469 463 тис.грн. |
| - собівартість реалізованої продукції | 3 172 120 тис.грн. |
| - валовий прибуток | 297 343 тис.грн. |
| - інші операційні доходи | 44 005 тис.грн. |
| - адміністративні витрати | 71 665 тис.грн. |
| - інші операційні витрати | 151 518 тис.грн. |
| - прибуток від операційної діяльності | 118 165 тис.грн. |

| | |
|--|-----------------|
| - інші доходи | 15 825 тис.грн. |
| - фінансові витрати | 71 441 тис.грн. |
| - інші витрати | 10 871 тис.грн. |
| - фінансовий результат до оподаткування (прибуток) | 51 679 тис.грн. |
| - витрати з податку на прибуток | 9 226 тис.грн. |
| - чистий фінансовий результат (прибуток) | 42 453 тис.грн. |
| - середньооблікова чисельність штатних працівників за 2017р. | 2 606 чоловік; |
| - середня зарплата (середньомісячна) штатних працівників | 8 691 грн. |

| | |
|--|---------------------------|
| Операційні витрати Товариства за 2017 рік склали | 729 161 тис.грн., в т.ч.: |
| - матеріальних затрат | 77 638 тис. грн. |
| - витрат на оплату праці | 271 387 тис.грн. |
| - відрахування на соціальні заходи | 58 452 тис.грн. |
| - амортизація | 126 369 тис.грн. |
| - інші операційні витрати | 195 315 тис.грн. |

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат результатом діяльності до оподаткування за 2017 рік став прибуток в сумі 51 679 тис. грн., витрати з податку на прибуток (за рахунок відстрочених податкових активів) склали 9 226 тис. грн. Чистий прибуток за 2017 рік становить 42 453 тис.грн.

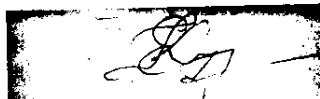
Відповідно до Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за 2017 рік:

| | |
|--|--------------------|
| - Фінансовий результат до оподаткування, визначений у фінансовій звітності | 51 679 тис. грн. |
| - Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України | - 10 092 тис. грн. |
| - Об'єкт оподаткування | 41 587 тис. грн. |

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2017 року в сумі 1 656 598 тис. грн.

З урахуванням вищевказаного, та на виконання ст. 74 Закону України "Про акціонерні товариства" та п. 12.7.4 Статуту ПрАТ "ЕК "Херсонобленерго", Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу Компанії і пропонує акціонерам затвердити річний баланс і звіти ПрАТ "ЕК "Херсонобленерго" за 2017 рік.

Голова Комісії



Кудінова Олена Вікторівна