

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

ПАТ «Миколаївобленерго»

Схвалено
Рішенням Ревізійної
комісії ПАТ «Миколаївобленерго»
на засіданні від 24.03.2014
протокол № 24

Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Миколаївобленерго» щодо фінансової звітності ПАТ «Миколаївобленерго» за 2013 рік

Відповідно до наданого фінансового звіту ПАТ «Миколаївобленерго» 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 тридцять дев'ять мільйонів шістсот шістдесят тисяч гривень 00 копійок. Загальна величина Статутного капіталу поділена на сто п'ятдесят вісім мільйонів шістсот сорок тисяч простих іменних 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 відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та національного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

1. Результати фінансово-господарської діяльності.

У 2013 році ПАТ «Миколаївобленерго» отримано дохід від реалізації продукції на суму 1 млрд.378 млн.616 тис. грн. проти доходу у 2012 році у обсязі 1 млрд.325 млн.776 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції становила 1 млрд.274 млн.5 тис. грн., валовий прибуток – 104 млн.611 тис. грн., витрати з податку на прибуток становили 9 млн.156 тис. грн. Чистий прибуток – 17 млн.417 тис. грн.

2. Інші операційні доходи та інші операційні витрати.

У звітному періоді інші операційні доходи Товариства склали 33 млн.168 тис. грн. проти показника 2012 року у обсязі 30 млн.143 тис. грн.

В загальному обсязі інших операційних доходів дохід від надання платних послуг становив 16 млн.526 тис. грн., від штрафів, пені, неустойки - 6 млн.145 тис. грн., від відшкодування раніше списаних оборотних активів – 7 млн.532 тис. грн., дохід від інших видів операційної діяльності (операційна оренда активів, реалізація необоротних активів, доходи об'єктів ЖКГ та соцсфери, інші операційні доходи) – 2 млн.965 тис. грн.

Інші операційні витрати Товариства у звітному періоді склали 111 млн.705 тис. грн. проти показника 2012 року у обсязі 35 млн.222 тис. грн.

В загальному обсязі інших операційних витрат витрати від штрафів, пені, неустойки становили 77 млн. 766 тис. грн., оплата перших п'ять днів лікарняних – 3млн.74 тис. грн., витрати на реалізацію платних послуг – 13 млн.506тис.грн., витрати

згідно колективного договору – 2 млн.77 тис. грн., витрати об'єктів ЖКГ та соцсфери – 2 млн.253 тис. грн., відрахування профспілковому комітету – 4 млн. 55 тис. грн., інші витрати (операційна оренда активів, витрати на благодійну допомогу, витрати на реалізацію необоротних активів та інших необоротних активів, витрати на зв'язок, інвентаризацію землі, озелення та благоустрій, членські внески) – 8 млн.974 тис. грн.

3. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати Товариства у 2013 році склали 44 млн.503 тис. грн. проти планового показника у обсязі 54 млн.251 тис. грн. та фактичного показника 2012 року у сумі 42 млн.838 тис. грн. В загальному обсязі адміністративних витрат витрати на оплату праці з витратами на соціальне страхування становили 30 млн. 438 тис. грн., витрати на банківське обслуговування – 5 млн.484 тис. грн., витрати на утримання основних засобів (технічне обслуговування, ремонти, утримання будівель та споруд) – 1 млн.283 тис. грн., амортизація основних засобів – 1 млн. 77 тис. грн., витрати на використання службових автомобілів – 501 тис. грн., витрати на службові відрядження – 193 тис. грн., інші адміністративні витрати (витрати на зв'язок, витрати на операційну оренду основних засобів, послуги з оцінки майна, витрати на поліпшення основних засобів, аудиторські, консультаційні та інформаційні послуги та інші витрати) – 5 млн. 527 тис. грн.

При цьому слід зазначити, що протягом звітного року витрати Товариства на аудиторські послуги, витрати пов'язані з використанням службових автомобілів, консультаційні та інформаційні послуги (у складі адміністративних витрат) становили в межах затвердженого фінансового плану.

4. Розрахунки з бюджетом.

Розрахунки з бюджетом ведуться Товариством своєчасно і в повному обсязі. Товариство станом на 31.12.2013 має кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 11038 тис. грн., у т.ч. із сплати ПДВ – 8693 тис. грн, збору за спеціальне використання води - 218 тис. грн., ПДФО – 2090 тис. грн., орендної плати – 5 тис. грн., збору за користування радіочастотним ресурсом -1 тис. грн.

Заборгованість до бюджету є поточною, недоїмки по платежах до бюджету станом на 31.12.2013 Товариство не має.

5. Фінансова діяльність.

ПАТ «Миколаївобленерго» у 2013 році з метою поповнення обігових коштів для здійснення поточної діяльності, зокрема, на покриття касових розривів при виплаті заробітної плати працівникам Товариства, були відкриті відновлювальні кредитні лінії у АТ «Державний ощадний банк України». Протягом звітного періоду Товариством, одержано короткострокових кредитів на суму 246 млн.85 тис. грн. та погашено 264 млн. 100 тис. грн. Відсоткова ставка банку у 2013 році за користування кредитами становила від 17,0% до 19,0%, протягом звітного періоду було нараховано відсотків за користування кредитами у сумі 3 млн.655 тис. грн.

Заборгованість Товариства за короткостроковими кредитами банків станом на 31.12.2013 складає 6,0 млн. грн.

Товариством, у зв'язку із підписанням між Товариством та ДП «Енергоринок» 25.02.2013 додаткової угоди № 1р/02 до договору про реструктуризацію заборгованості від 23.03.2011 № 6840/02, якою змінені терміни погашення довгострокової кредиторської заборгованості (термін складає більше ніж 12 місяців), був здійснений перерахунок справедливої вартості зазначеного боргу.

Аудит фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2013, проведено Аудиторською фірмою «Украудит ХХІ - Миколаїв», яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності України, виданого Аудиторською

палатою України 26 січня 2001 року №1843, термін дії Свідоцтва до 23 грудня 2015 року.

Аудит проведено на підставі Договору №08 від 14.10.2013 року.

Аудит передбачав виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності, а також включав оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансового звіту. Аудит проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

Відповідно до аудиторського висновку аудиторів вважають, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки.

На думку аудиторів, фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та не містить суттєвих невідповідностей.

На думку аудиторів, фінансова звітність, про яку складено аудиторський висновок, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Миколаївобленерго» станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів та за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За результатами опрацювання фінансової звітності ПАТ «Миколаївобленерго» за 2013 рік, а також з урахуванням Аудиторського висновку (звіту незалежних аудиторів) щодо фінансової звітності ПАТ «Миколаївобленерго» за 2013 рік, Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів затвердити фінансову звітність ПАТ «Миколаївобленерго» за 2013 рік.

Підписи членів Ревізійної комісії:

Голова Ревізійної комісії:



Горбань О.А.

Члени Ревізійної комісії:



Скорейко Н.І.



Ніколайчук О.Г.