

З в і т

Ревізійної комісії ПАТ "Сумиобленерго"

за 2013 рік

Перевірка проводилась ревізійною комісією у відповідності до ст.74 Закону України "Про акціонерні товариства".

Перевірка здійснена на підставі наданих матеріалів, документів бухгалтерського обліку та інших документів, що підтверджують факти господарської діяльності ПАТ "Сумиобленерго" (далі - Товариство).

Ревізійною комісією була здійснена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, а також проведена оцінка загального формування бухгалтерської звітності, відповідність її діючому законодавству, діючим нормативам бухгалтерського обліку та звітності.

Перевірка проводилася вибіркоvim методом у відповідності з уповноваженнями, визначеними "Положенням про ревізійну комісію ПАТ "Сумиобленерго".

Засновником Товариства є держава в особі Міністерства енергетики та електрифікації України.

Номінальна вартість статутного капіталу складає 44 281 тис.грн.

В обігу знаходиться 177 125 496 акцій.

Номінальна вартість однієї акції 0,25 грн.

За 2013 рік змін у кількості акцій, що перебувають в обігу, не було.

Всі акціонери Товариства мають рівні права. Привілеїв та обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі обмежень щодо розподілу дивідендів та повернення капіталу, акціонери не мають.

Головною метою діяльності Товариства є отримання прибутку для його розвитку, забезпечення інтересів акціонерів та задоволення економічних і соціальних потреб працівників в умовах функціонування єдиної енергосистеми України.

За останні роки ПАТ "Сумиобленерго" вдалося створити та впровадити чітку і дієздатну систему в роботі по всіх напрямках діяльності, досягти динамічного розвитку підприємства.

Завдяки проведенню постійної роботи по вдосконаленню збутової діяльності Товариство своєчасно і в повному обсязі розраховується з ДП "Енергоринок" за куповану електроенергію.

Товариство стабільно забезпечує збір коштів від споживачів на рівні 99%.

Для здійснення технічного переоснащення основних засобів успішно виконується інвестиційна програма реконструкції і розвитку енергооб'єктів Товариства. Найважливішою складовою цієї програми є забезпечення всіх необхідних заходів щодо зниження та недопущення технологічних втрат електроенергії. З 2003 року, Товариство не перевищувало нормативний рівень ТВЕ (технологічних втрат електроенергії).

До складу Товариства входять відокремлені підрозділи, які не є юридичними особами і діють на підставі окремих Положень, затверджених Загальними зборами акціонерів ПАТ "Сумиобленерго". Відокремлені підрозділи мають рахунки в банку, ведуть оперативний бухгалтерський облік, складають бухгалтерську, окрему податкову звітність, мають печатку та штамп.

Відокремлені підрозділи ведуть свою діяльність на основі розроблених ними і затверджених керівництвом Товариства поточних і перспективних завдань. Фінансово-господарська діяльність підрозділів ведеться відповідно до кошторису витрат. Прибуток формується в цілому по Товариству.

Товариство здійснює облік згідно Наказу Товариства "Про облікову політику".

Для ведення бухгалтерського та податкового обліку застосовується розроблена підприємством комп'ютерна програма "Фінансист". Бухгалтерський та податковий облік ведеться у відокремлених підрозділах та в апараті управління. Консолідація інформації здійснюється в апараті управління.

Фінансова звітність Товариства складена на підставі даних облікових реєстрів в національній валюті України – гривні.

ПАТ "Сумиобленерго" веде первинний бухгалтерський облік на підставі

П(С)БО з подальшою трансформацією для подання фінансової звітності у відповідності до вимог МСФЗ.

Товариство складає, подає та оприлюднює фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів відповідає вимогам П(С)БО № 7 "Основні засоби". Дані обліку основних засобів відповідають даним фінансової звітності. За 2013 рік переоцінка основних засобів не проводилася, для нарахування амортизаційних відрахувань в бухгалтерському обліку застосовувався прямолінійний метод.

Вартість витрат на капітальне будівництво основних засобів відображена в балансі по собівартості. В складі основних засобів відображено також авансові платежі для фінансування капітального будівництва.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться відповідно П(С)БО № 8 "Нематеріальні активи". Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс по первісній вартості. Переоцінка нематеріальних активів не проводилась. Амортизація нематеріальних активів нараховується протягом визначеного строку корисного використання прямолінійним методом.

Облік запасів здійснюється згідно П(С)БО № 9 "Запаси", списання запасів на виробництво і реалізацію проводиться за методом ФІФО.

Перед складанням Фінансової звітності Товариство проводить інвентаризацію майна та джерел його утворення. Результати проведення інвентаризацій були затверджені Протоколами засідань інвентаризаційних комісій.

Висновок Ревізійної комісії ПАТ "Сумиобленерго":

ПАТ "Сумиобленерго" здійснювало свою діяльність відповідно до чинного законодавства України та Статуту, а також за галузевими нормативними документами і актами.

Правління Товариства здійснювало та приймало рішення в межах своїх повноважень, керуючись Статутом, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради.

Бухгалтерський облік в звітних періодах відповідав вимогам Стандартів (Положень) бухгалтерського обліку, Наказів, нормативних актів Міністерства фінансів щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

На підставі висновків ТОВ "Аудиторська компанія "Аваль" за 2013 рік, актів документальних перевірок дотримання вимог податкового законодавства та даних ревізійної комісії можна зробити висновок: фінансова звітність Товариства достовірна, відповідає вимогам чинного законодавства, складена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності і дає об'єктивне, дійсне, повне уявлення про реальний склад та вартість активів, власного капіталу і зобов'язань (фінансового стану Товариства) за 2013 рік.