

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
від «21» лютого 2015 р.
щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»**

станом на 31 грудня 2014 року

м. Запоріжжя – 2015

1. Адресат.

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО», фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006р. № 3480-IV.

При складанні висновку аудитори керувалися Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.

При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про емітента :

Повне найменування:	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»
Код за ЄДРПОУ	00130872
Місцезнаходження	Україна, 69006, м. Запоріжжя, вул. Добролюбова, 20
Дата та орган реєстрації	Рішення виконавчого комітету Запорізької міської Ради від 08.04.1998 р.
Основні види діяльності за КВЕД	35.11 Виробництво електроенергії

2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480- IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);
- «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);
- «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі – ЗУ № 514);



- «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3125);
- Міжнародними стандартами фінансової звітності - (надалі МСФЗ);
- іншими нормативно-правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами на фондовому ринку та проведення аудиту.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік;
- звіт про власний капітал за 2014 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року.

Фінансова звітність Товариства за 2014 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ було 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 1 січня 2012 року.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливую вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства. Так, оцінка для цілей підготовки першої фінансової звітності за МСФЗ Товариством була проведена у 2014 році.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

2.4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.



Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

2.5. Безумовно-позитивна думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності. Облікові записи склалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Обов'язковою аудиторською процедурою є оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю акціонерного товариства.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства протягом 3-х років (2012-2014) встановлено динаміку збільшення об'ємів реконструкції та модернізації виробництва.

Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності Публічного акціонерного товариства «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» безперервно продовжувати свою діяльність.



2.6. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Міжнародні стандарти передбачають подання у фінансовій звітності порівняльної інформації, статті з нульовими залишками у звіті не наводяться, додаткові статті, заголовки та проміжні підсумкові суми наводяться у звіті про фінансовий стан, якщо таке подання поліпшить розуміння фінансового становища підприємства, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей.

Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2014 р. резервний капітал становив 32 585 тис. грн., що становить 21,8% від зареєстрованого капіталу Товариства. Протягом року резервний капітал не зазнав змін. Станом на 01.01.2014 року у балансі Товариства, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені нерозподілений прибуток у сумі 2 583 992 тис. грн. На протязі звітного періоду відбулись зміни облікової політики, що пов'язані із нарахуванням відсотків на облигації Товариства, а саме: у відповідності до вимог МСФЗ збільшено нерозподілений прибуток у сумі 3 756 тис. грн. та зменшено капітал у дооцінках на зазначену суму. Чистий збиток за звітний період склав -58 815 тис. грн. Інший сукупний дохід склав 13 967 тис. грн. Фактичні виплати дивідендів склали 416 039,2 тис. грн., в той час як зараховано було 418 556 тис. грн. Інші зміни в капіталі, які пов'язані із застосуванням МСФЗ збільшили нерозподілений прибуток та зменшили капітал у дооцінках у сумі 1 541 436 тис. грн. Таким чином, на кінець 2014 року за даними Товариства в результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ нерозподілений прибуток склав 3 665 780 тис. грн.

Різниця між зміною нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) та отриманого у 2014 збитку не знайшла своє відображення в примітках до фінансової звітності, оскільки була відображена у звіті про власний капітал.

Остання оцінка основних засобів товариства проводилась у 2011 році, однак Товариство виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» в результаті чого було встановлено, що активи відображені в фінансовій звітності за 2014 рік з дотриманням принципу справедливої вартості.

Публічне акціонерне товариство «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (далі ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» чи Компанія) створене у 1995 році внаслідок реструктуризації енергетичного комплексу України, відповідно до низки законів України, Указу Президента України від 04 квітня 1995 року №282/95 «Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України» та наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 13 липня 1995 року № 122 «Про створення акціонерної енергогенеруючої компанії ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО».

Основним видом діяльності ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» є виробництво електричної та теплової енергії. До складу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» увійшли наступні енергогенеруючі електростанції: Запорізька ТЕС (далі ЗаТЕС чи виробничо-структурний



підрозділ ВСП), розташована у Запорізькій області, Криворізька ТЕС (далі КрТЕС чи ВСП) та Придніпровська ТЕС (далі ПдТЕС чи ВСП), розташовані у Дніпропетровській області.

Органом державного регулювання діяльності в електроенергетиці є Національна комісія регулювання електроенергетики України (далі НКРЕ). Держава безпосередньо впливає на діяльність Компанії шляхом регулювання тарифів за електроенергію та теплоенергію через НКРЕ.

Відповідно до ст.11 Закону України «Про електроенергетику» від 16.10.97 № 575/97 – ВР зі змінами та доповненнями державне регулювання діяльності в електроенергетиці проводиться шляхом надання дозволів на здійснення видів діяльності в електроенергетиці, формування тарифної політики і контролю за якістю послуг.

Статутний фонд підприємства був сформований відповідно до порядку відображення в бухгалтерському обліку і звітності операцій, пов'язаних із приватизацією й орендою державних підприємств, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 16.12.1993р. № 109 у розмірі 149186 тис. грн., його поділено на 5 967 432 простих акцій (номінальною вартістю 25 грн. кожна) згідно статуту. В обігу перебуває 5 967 432 акція. Станом на 31.12.2014 року вилучення акцій не відбувалося.

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

Відповідно до зведеного облікового реєстру наданого депозитарієм БАТ «Національний депозитарій України» станом на 31.12.2014р. акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» є:

(тис. грн.)

№ з/п	Найменування акціонеру	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість акцій	Частка у статутному фонді, %
Юридичні особи				
	Держава Україна	1491859	25,00	25
	DTEK Holdings Limited, Кіпр	1491859	25,00	25
	DTEK ENERGY B.V., 34334895, НІДЕРЛАНДИ	2614556	25,00	43.8138

На протезі 2014 року відбулись зміни власників, яким належить 10 та більше відсотків акцій товариства. Однак Товариство не оприлюднило вказану інформацію.

Так станом на 31.12.2013 року акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» були:

№ з/п	Найменування акціонеру	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість акцій	Частка у статутному фонді, %
Юридичні особи				
	Держава Україна	1491859	25,00	25
	DTEK Holdings Limited, Кіпр	4075746	25,00	68.2998



Зазначена вище інформація була розкрита товариством у 2015 році.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення безумовно - позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» станом на 31.12.2014 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, що підготовлена відповідно до МСФЗ

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство не здійснювало коригування сум.

4. Інша допоміжна інформація - Звіт щодо результатів виконання додаткових вимог, визначених п.2.7 «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року №1360

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п. 3: «Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації».

Станом на 31.12.2014 р. чисті активи ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис грн..
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	7 282 541
1.3	Оборотні активи	4 760 018
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	-
1.5	<i>Усього активів</i>	12 042 559



2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	628 070
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	3 874 334
2.3	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	-
2.4	<i>Усього зобов'язань</i>	4 502 404
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	7 540 155
4.	ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ , у тому числі:	149 186
4.1	Неоплачений капітал	-
4.2	Вилучений капітал	-
5.	Відхилення (рядок 3 – рядок 4)	7 390 969

Аудитор відмічає, що розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» більш ніж розмір статутного капіталу Товариства на 7 390 969 тис. грн., що задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства».

4.2. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Товариство у 2014 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» не мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Прийняття рішень загальними зборами акціонерів, наглядовою радою про відчуження майна товариства в обмін на корпоративні права, укладання кредитних договорів на значну суму, у звітному році не відбувалось.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що



є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Значні правочини, вчинені Товариством у період з 01.01.2014р. по 31.12.2014р.:

Згідно з редакцією від **19.04.2013 року** редакцією статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (затвердженою 18 квітня 2013 року Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОЕНЕРГО» (Протокол Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНІПРОЕНЕРГО» 2/2013 від 18 квітня 2013 року) правочини вважаються значними за умови, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг кожного з них перевищує (а) 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, або (б) 1 000 000 (один мільйон) євро без податку на додану вартість чи еквівалент цієї суми у будь якій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення відповідного правочину в залежності від того, яка з сум (а) чи (б), вказаних у цьому пункті, буде досягнута раніше. (п.19.1. статуту товариства).

правочини вважаються значними за умови, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг кожного з них перевищує (а) 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, або (б) 1 000 000 (один мільйон) євро без податку на додану вартість чи еквівалент цієї суми у будь якій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення відповідного правочину в залежності від того, яка з сум (а) чи (б), вказаних у цьому пункті, буде досягнута раніше. (п.19.1. статуту товариства).

Правочини, передбачені наступними підпунктами пункту 17.7. цього Статуту:

18. щодо надання чи отримання Товариством безповоротної фінансової допомоги (дарування, пожертва та інші види, передбачені чинним законодавством);

19. з надання чи отримання Товариством поворотної фінансової допомоги (позики, позички та інші види, передбачені чинним законодавством);

20. з постачання гарячої та холодної води, пари, теплопостачання, водовідведення;

вважаються значними за умови, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг кожного з них перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Незалежно від вартості значними правочинами є правочини:

- дарування та/або пожертви, предметом яких є земельні ділянки та інше нерухоме майно Товариства, основні засоби та фонди Товариства;
- відмови від права постійного користування земельною ділянкою або її частиною;
- щодо придбання або відчуження, обтяження, набуття у власність іншим способом акцій, часток, а також похідних цінних паперів.

Забороняється ділити предмет правочину чи маскувати одні правочини під інші з метою ухилення від передбаченого цим Статутом порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину.

19.2. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, становить до 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається Наглядовою радою Товариства.

19.3. У разі неприйняття Наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може бути винесене на розгляд Загальних зборів Товариства.



19.4. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається Загальними зборами Товариства за поданням Наглядової ради Товариства.

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт, або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається на Загальних зборах Товариства більш як 50 відсотками голосів акціонерів від загальної їх кількості. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів.

Якщо на дату проведення Загальних зборів Товариства неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться Товариством у ході поточної господарської діяльності, Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Рішення про вчинення Товариством значних правочинів приймаються у вигляді надання або Наглядовою радою Товариства, або Загальними зборами Товариства (відповідно до компетенції та повноважень органів Товариства) попередньої згоди на вчинення значного правочину. Згода повинна бути попередньою, тобто отриманою Товариством до вчинення правочину.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» 05.03.2014 прийнято рішення:**

1. *про вчинення Товариством протягом 2014 року правочинів з ВІДКРИТИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ТУРБОАТОМ» (ідентифікаційний код юридичної особи 05762269) щодо закупівлі запасних частин до турбін на загальну сукупну суму не більше 30 000 000 (тридцяти мільйонів) гривень з урахуванням ПДВ*

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» 15.04.2014 прийнято рішення:**

1. *про вчинення Товариством протягом 2014 року правочинів з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТІНВЕСТ- УКРАЇНА» щодо закупівлі куль помольних на загальну суму не більше 36 000 000 (тридцяти шести мільйонів) гривень, з ПДВ.*

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» 16.04.2014 прийнято рішення:**

1. *про вчинення Товариством правочинів за договором про організацію перевезень вантажів у власному (орендованому) рухомому складі № 06/14 від 13.01.2014 р.,*



укладеним з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕМТРАНС», на загальну суму до 2 047 178 696,23 гривень (двох мільярдів сорока семи мільйонів ста сімдесяти восьми тисяч шестисот дев'яносто шести гривень двадцяти трьох копійок) з урахуванням ПДВ на період до 30.06.2016 року шляхом оформлення відповідних заявок, які є невід'ємною частиною договору.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 30.04.2014 прийнято рішення:**

1. про вчинення Товариством правочинів за договором на надання послуг з перевезення вантажів залізничним транспортом № 28/18 від 01.04.2014 р., укладеним з ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «КИЇВ-ДНІПРОВСЬКЕ МІЖГАЛУЗЕВЕ ПІДПРИЄМСТВО ПРОМИСЛОВОГО ЗАЛІЗНИЧНОГО ТРАНСПОРТУ», на загальну суму до 27 000 000 (двадцяти семи мільйонів) гривень, з урахуванням ПДВ на період до 31.12.2014 року шляхом оформлення відповідних заявок, які є невід'ємною частиною договору.
2. про укладання з ДЕРЖАВНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ЗАВОД «ЕЛЕКТРОВАЖМАШ» договору № 17/14/225-ДЭ від 27.03.2014 р. на поставку ротору генератора ТГВ-325 з комплектом допоміжного устаткування для енергоблоку № 3 ДТЕК ЗАПОРІЗЬКА ТЕС на загальну суму 21 498 000 (двадцять один мільйон чотириста дев'яносто вісім тисяч) гривень (з ПДВ) та додаткової угоди № 1 від 28.03.2014 р. до вказаного договору (додатки 1, 2 до протоколу).
3. про укладання Товариством договорів застави майнових прав за депозитним договором з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» у якості забезпечення виконання зобов'язань ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (код за ЄДРПОУ 31831942) та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 36511938) за Кредитними договорами з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 26333064) на суму 300 000 000 (триста мільйонів) гривень кожен (далі - «Договори застави»).
4. про надання Товариством поруки за виконання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (код за ЄДРПОУ 31831942) та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 36511938) зобов'язань за Кредитними договорами з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» на суму 300 000 000 (триста мільйонів) гривень кожен, укладання та підписання відповідних договорів поруки.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 23.05.2014 прийнято рішення:**

1. про укладення з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОХОРОННИЙ ХОЛДІНГ» договору на надання охоронних послуг (охорона



об'єктів та забезпечення пропускового режиму) на об'єктах ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» зі строком дії до 25.05.2015 р. включно та вартістю послуг у розмірі 38 446 822,50 (тридцять вісім мільйонів чотириста сорок шість тисяч вісімсот двадцять дві грн. 50 коп.) гривень, в т.ч. ПДВ 6 407 803,74 (шість мільйонів чотириста сім тисяч вісімсот три грн. 74 коп.) гривень відповідно до проекту.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 27.05.2014 прийнято рішення:**

1. про вчинення Товариством правочинів за договором про організацію перевезень № 1320/14 від 17.01.2014 р., укладеним з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНС СИСТЕМ ЛОДЖИСТИКС», на загальну суму до 270 000 000 (двохсот сімдесяти мільйонів) гривень з урахуванням ПДВ на період до 31.12.2014 року шляхом оформлення відповідних заявок, які є невід'ємною частиною договору.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 14.06.2014 прийнято рішення:**

1. про укладення Товариством договору поставки вугільної продукції з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДНА ВУГІЛЬНО-ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» та додаткових угод, специфікацій, доповнень, додатків, інших документів, що уточнюють умови поставки за таким договором, на загальну суму, що не перевищує 510 000 000 гривень з урахуванням ПДВ
2. про укладання Товариством договорів застави майнових прав за депозитним договором з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 26333064) у якості забезпечення виконання зобов'язань ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 31831942) та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 36511938) за Кредитними договорами з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 26333064) на суму 300 000 000 (триста мільйонів) гривень кожен, а також у якості забезпечення виконання зобов'язань ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (код ЄДРПОУ 00178353) за Кредитним договором з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 26333064) на суму 150 000 000 (сто п'ятдесят мільйонів) гривень (далі - «Договори застави»).
3. Про надання Товариством поруки за виконання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (код за ЄДРПОУ 31831942) та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 36511938) зобов'язань за Кредитними договорами з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 26333064) на суму 300 000 000 (триста мільйонів) гривень кожен, а також за



виконання ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (код ЄДРПОУ 00178353) зобов'язань за Кредитним договором з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК РЕНЕСАНС КАПІТАЛ» на суму 150 000 000 (сто п'ятдесят мільйонів) гривень, шляхом укладання та підписання відповідних договорів поруки.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 14.08.2014 прийнято рішення:**

1. Прийняти рішення про укладення Товариством додаткових угод, специфікацій, доповнень, додатків, інших документів (далі – «Правочини») до договорів купівлі-продажу газу з НАК «Нафтогаз України» №25/170114-ПТ-ПР від 17.01.2014 р. та №26/170114- ПР від 17.01.2014 р. (далі – «Договори»), за умови, що загальна сума кожного з Договорів в результаті укладання Правочинів не перевищить 2 281 769 500 (два мільярди двісті вісімдесят один мільйон сімсот шістдесят дев'ять тисяч п'ятсот) гривень без ПДВ.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 14.09.2014 прийнято рішення:**

1. Надати згоду на підтвердження Товариством поруки на користь ERSTE GROUP BANK AG за виконання Позичальниками та іншими Зобов'язаними особами (Obligors) (як визначено у Кредитному договорі) їхніх відповідних зобов'язань за Кредитним договором та іншими Фінансовими документами (Finance Documents) (як цей термін визначено в Кредитному договорі) у зв'язку з укладенням Договору про внесення змін до Кредитного договору, відповідно до якого, окрім іншого, передбачається перенесення Дати припинення (Termination Date) за Кредитним договором з 30.09.2014 р. на 30.09.2015 р. та зменшення ліміту за Кредитним договором до 30 000 000 євро.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 31.10.2014 прийнято рішення:**

1. про укладення Товариством договору з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «КИЇВЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00131305) про відступлення права вимоги до ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЕНЕРГОРИНОК» (ідентифікаційний код юридичної особи 21515381) у сумі 55 000 000 (п'ятдесят п'ять мільйонів) гривень, яке виникло у Товариства за Договором № 69/01-ЕР від 30 серпня 1999 року.

✓ **Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» 16.12.2014 прийнято рішення:**

1. Прийняття рішення про укладення Товариством договору кредитної лінії з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ» (ідентифікаційний код юридичної особи 00032129) з максимальним лімітом кредитування 320 000 000 (триста двадцять мільйонів) гривень та строком дії до 24 грудня 2017 року.



4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства».

Перевірка наступних питань встановила:

1) *Наявність рішення (згідно до Закону України «Про акціонерні товариства») Наглядової ради акціонерного товариства щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту) – посада внутрішнього аудитора (служба внутрішнього аудиту) у ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» не запроваджувалася.*

2) *Наявність рішення щодо обрання корпоративного секретаря – корпоративний секретар у ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» не обирався, однак організація роботи органів управління Товариства відповідає вимогам Цивільного кодексу, Господарського кодексу, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні» та інших нормативних актів.*

В Товаристві забезпечене дотримання органами та посадовими особами Товариства правил та процедур корпоративного управління, якими гарантується реалізація прав та інтересів акціонерів Товариства, та організація взаємодії між Наглядовою радою, Генеральним директором Товариства та його акціонерами.

Керівництво сприяє підвищенню взаємодії Товариства з його акціонерами та іншими учасниками ринку цінних паперів.

Спостерігається підвищення інформаційної прозорості Товариства в інтересах акціонерів Товариства і потенційних інвесторів шляхом своєчасного розкриття повної та достовірної інформації про Товариство у відповідності до вимог законодавства щодо розкриття інформації і добровільно встановлених Товариством зобов'язань.

Системи обліку прав власності на акції Товариства організована вірно.

Налагоджена взаємодія з органами державної влади України, Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, зберігачами, депозитаріями, реєстратором, Фондом державного майна України, учасниками Національної депозитарної системи України, Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, професійними асоціаціями, громадськими організаціями з питань корпоративного управління, регулювання майнових відносин та обігу цінних паперів Товариства.

На протязі звітного періоду Ревізійною комісією розглянуто та затверджено звіт про результати перевірки фінансово-господарської діяльності за 2013 рік та затвердження висновків про фінансову звітність за 2013 рік.

3) *Порядок формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства:*

Органами корпоративного управління ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» є:

- Загальні збори Товариства;



- Наглядова рада Товариства;
 - Виконавчий орган Товариства (одноосібний) – Генеральний директор Товариства;
 - Ревізійна комісія Товариства.
- Загальні збори Товариства.

4) Функціонування органів корпоративного управління:

- порядок формування Загальних зборів Товариства регламентується наступними пунктами розділу 15 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»;
- порядок формування Наглядової ради Товариства регламентується наступними пунктами розділу 16 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»;
- порядок формування Виконавчого органу Товариства регламентується наступними пунктами розділу 17 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»;
- порядок формування Ревізійної комісії Товариства регламентується наступними пунктами розділу 18 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО».

5) Функціонування органів корпоративного управління.

Протягом 2012 року було проведено:

- річні Загальні збори Товариства, на яких було розглянуто 16 питань;
- 41 засідання Наглядової ради Товариства, за результатами яких був складений 41 протокол;
- 2 засідання Ревізійної комісії.

Спеціальні перевірки протягом звітного 2014 року Ревізійною комісією ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» не проводилися.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

- 1) відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту акціонерного товариства.

Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» » здійснюється відповідно до Статуту.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Статутом не передбачено затвердження будь-яких додаткових положень, що регламентують функціонування органів корпоративного управління.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Протягом звітного року одноосібний виконавчий орган ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» - Генеральний директор здійснювали поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року не здійснювався ревізійною комісією.



Протягом звітного року ревізійна комісія не займалась перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2014 рік. Звіт ревізійної комісії, не складався.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії повинна бути пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень попередження їх в подальшому.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»,**
- 2) Товариством, на дату формування цього аудиторського звіту, не надано річний звіт «Інформація про стан корпоративного управління». Тому аудиторі не вимозі зробити висновок про повноту та достовірність розкриття інформації про фактичний стан: про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.**

4.5.Інформація про дії, які відбулися протягом 2014 року.

Загальну інформацію про дії, які відбулися протягом 2014 року зведено у наступну таблицю:

№ п/п	Дата події	Вид Інформації	Дата розкриття
1	07.10.2014	Зміна складу посадових осіб емітента	07.10.2014

Інформація про зміну складу посадових осіб

07.10.2014 року (Протокол №40 від 07.10.2014 р.) Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" прийняла рішення припинити повноваження Магди Олексія Івановича з 07.10.2014 як виконуючого повноваження Генерального директора ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» у зв'язку з обранням Наглядовою радою Генерального директора ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» з 08.10.2014 року.

07.10.2014 р. (Протокол №40 від 07.10.2014 р.) Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" прийняла рішення обрати Сімченка Олега Анатолійовича Генеральним директором ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» за сумісництвом з 08.10.2014 року на строк до обрання Наглядовою радою Товариства Генерального директора Товариства, за умови, що цей строк не перевищуватиме 3 (трьох) років з дати призначення.

Сімченко О.А. не володіє акціями Товариства. Перебуває на посаді Заступника директора з розвитку та сервісів Дирекції з генерації електроенергії ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО».

Сімченко О.А. обіймав наступні посади:

03.02.2012 - Заступник директора з розвитку та сервісів Дирекції з генерації електроенергії ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»;



01.02.2012-02.02.2014 - Керівник департаменту з адміністративної підтримки Офісу Генерального директора ТОВ "ДТЕК";
17.11.2010-31.01.2012 - Керівник департаменту енергосервісів Дирекції по генерації та продажу е/е ТОВ "ДТЕК";
27.05.2010-16.11.2010 - Фінансовий директор ТОВ НВК "Гірничі машини";
08.02.2010-26.05.2010 - Фінансовий директор НВК "Гірничі машини";
01.08.2007-05.02.2010 - Заступник директора з фінансів ТОВ "ДТЕК", тощо.
Сімченко О.А. не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Відомості про посадових осіб емітента (ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО») станом на 31.12.2014 р.:

Інформацію про посадових осіб наведено у наступній таблиці:

ПІБ	Посада в Товаристві	Рік народження	Освіта	Посада, яку особа обіймає на основному місці роботи	Посада на попередніх місцях роботи за останні 5 років	Кількість належних акцій емітента та відсоток який становлять акції у статутном у капіталі емітента
Сімченко Олег Анатолійович	Генеральний директор (за сумісництвом)	1976	Повна вища	Заступник директора з розвитку та сервісів Дирекції з генерації електроенергії	01.08.2007-05.02.2010 - ТОВ «ДТЕК» Заступник директора з фінансів. 08.02.2010-26.05.2010 - НВК «Гірничі машини» Фінансовий директор 27.05.2010 - 16.11.2010 - ТОВ НВК «Гірничі машини» Фінансовий директор; 17.11.2010 - 31.01.2012 - ТОВ «ДТЕК» Керівник департаменту енергосервісів Дирекції по генерації та продажу е/е; 01.02.2012-02.02.2014 - ТОВ «ДТЕК» Керівник департаменту з адміністративної підтримки Офісу Генерального директора; 03.02.2012 – по т.ч. ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» Заступник директора з розвитку та сервісів Дирекції з генерації електроенергії;	Відсутні
Денисенко Валентина Іванівна	Головний бухгалтер	1958	Повна вища	-/-	З 2007 року по теперішній час - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО», заступник головного бухгалтера, виконуюча обов'язки головного бухгалтера, головний	4 шт., що становить 0,0001 % СК



					бухгалтер.	
Позняков Олександр Вікторович	Член Наглядової ради Товариства ; Член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК Західенерго » (23269555), ПАТ «ДТЕК Донецькоб ленерго» (00131268), Голова Наглядової ради ПАТ «Центренер го» (22927045), ВАТ «Запоріжжя обленерго» (00130926), АК «Харківобл енерго» (00131954)	1960	Повна вища	Перший віце- президент Національної акціонерної компанії «Енергетична компанія України»	2007 – по теперішній час НАК «Енергетична компанія України», в.о. першого віце-президента, в.о. віце-президента, в.о. першого віце-президента, перший віце-президент	1 шт., що становить 0,0000 % СК

**Відомості про юридичних осіб, які входять до складу органів управління ПАТ
«ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» станом на 31.12.2014 р:**

Найменування	Посада в Товаристві	Місцезнаходження, країна реєстрації, засоби зв'язку	Код ЄДРПОУ	Кількість належних акцій емітента та відсоток, який становлять акції у статутному капіталі емітента
ДТЕК ЕНЕРДЖІ Б.В. (DTEK ENERGY B.V.)	Голова Наглядової ради	Нідерланди, Schiphol Boulevard 231 Tower B 5th floor, 1118BH Luchthaven Schiphol, the Netherlands	номер у торговельному реєстрі Торгової Палати м. Амстердам – 34334895	2 614 556 шт., що становить 43,8138 % СК
ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED)	Член Наглядової ради	Республіка Кіпр, Темістоклі Дерві 3, ЮЛІЯ ХАУС, 1066, Нікосія, Кіпр (3, JULIA HOUSE, Themistokles Dervis Street, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus)	реєстраційний номер Республіки Кіпр -174860	1 491 859 шт., що становить 25,0000 % СК



ДТЕК ОІЛ ЕНД ГЕЗ Б.В. (DTEK OIL&GAS B.V.)	Член Ревізійної комісії	Нідерланди, Schiphol Boulevard 231 Tower B 5th floor, 1118BH Luchthaven Schiphol, The Netherlands	номер у торговельному реєстрі Торгової Палати м. Амстердам – 34284942	2 шт., що становить 0,0000 % СК
Товариство з обмеженою відповідальністю «ДТЕК ЕНЕРГО»	член Ревізійної комісії	83001, бульвар Шевченка, 11, м. Донецьк, Україна	код за ЄДРПОУ 34225325	1 шт., що становить 0,0000 % СК
Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»	член Ревізійної комісії	Україна, м. Київ, вул. Хрещатик, 34	код за ЄДРПОУ 32984271	Відсутні

Події після дати Балансу

Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

12.01.2015 р. ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» від ПАТ «Національний депозитарій України» була отримана інформаційна довідка про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Оскільки дата зміни власників акцій емітенту не відома, у графі "Дата зміни" зазначена дата, станом на яку була отримана інформаційна довідка ПАТ "Національний депозитарій України". Зміни, що відбулися:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ УКРАЇНИ" (код за ЄДРПОУ 32984271, місцезнаходження: 01601, м. Київ, вул. Хрещатик, 34) володіло 1 491 859 шт. простих іменних акцій, що становило 25,0000% голосуючих акцій емітента, на даний час володіє 0 шт. простих іменних акцій, що становить 0% голосуючих акцій емітента.

12.01.2015 р. ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» від ПАТ «Національний депозитарій України» була отримана інформаційна довідка про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Оскільки дата зміни власників акцій емітенту не відома, у графі "Дата зміни" зазначена дата, станом на яку була отримана інформаційна довідка ПАТ "Національний депозитарій України". Зміни, що відбулися:

Держава Україна в особі ФДМУ (код за ЄДРПОУ 00032945, місцезнаходження: 01601, м. Київ, вул. Кутузова, 18/9) володіло 0 шт. простих іменних акцій, що становило 0,0000% голосуючих акцій емітента, на даний час володіє 1 491 859 шт. простих іменних акцій, що становить 25,0000% голосуючих акцій емітента.

12.01.2015 р. ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» від ПАТ «Національний депозитарій України» була отримана інформаційна довідка про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Оскільки дата зміни власників акцій емітенту не відома, у графі "Дата зміни" зазначена дата, станом на яку була отримана інформаційна довідка ПАТ "Національний депозитарій України". Зміни, що відбулися:



DTEK HOLDINGS LIMITED (реєстраційний номер 174860, місцезнаходження: Themistokli Dervi 3, JULIA HOUSE, 1066, Нікосія, Кіпр) володіла 4 075 746 шт. простих іменних акцій, що становило 68,2998% голосуючих акцій емітента, на даний час володіє 1 491 859 шт. простих іменних акцій, що становить 25,0000% голосуючих акцій емітента. Зміни відбулися у зв'язку із завершенням проекту внутрішньої реструктуризації, який було розпочато у 2011 році.

12.01.2015 р. ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» від ПАТ «Національний депозитарій України» була отримана інформаційна довідка про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Оскільки дата зміни власників акцій емітенту не відома, у графі "Дата зміни" зазначена дата, станом на яку була отримана інформаційна довідка ПАТ "Національний депозитарій України". Зміни, що відбулися:

DTEK ENERGY B.V. (реєстраційний номер 34334895, місцезнаходження: Схіпхол Бульвар 231 Вежа Б, 5-й поверх, 1118 ВН, Схіпхол, Нідерланди) володіла 30 669 шт. простих іменних акцій, що становило 0,5139% голосуючих акцій емітента, на даний час володіє 2 614 556 шт. простих іменних акцій, що становить 43,8138% голосуючих акцій емітента. Зміни відбулися у зв'язку із завершенням проекту внутрішньої реструктуризації, який було розпочато у 2011 році.

4.8. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Товариством надана довідка про наявність суттєвих операцій з пов'язаними сторонами та про відомі, існуючі, підозрювані, очікувані або відсутності випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могли спричинити негативний вплив на підприємство.

Операції з пов'язаними особами Товариства протягом 2014 року (залишки по операціях з пов'язаними сторонами є наступними):

	31 грудня 2014 р.		31 грудня 2013 р.	
	Інші пов'язані сторони	Компанії, контрольовані державою	Інші пов'язані сторони	Компанії, контрольовані державою
<i>у тисячах гривень</i>				
Довгострокова дебіторська заборгованість	16 475	50 312	159 701	30 302
Дебіторська заборгованість з основної діяльності	3	1 199 483	8	935 443



Мінус: резерв на знецінення	-	(4 600)	-	(4 900)
Чиста дебіторська заборгованість	3	1 194 883	8	930 543
Інша дебіторська заборгованість	173 208	2 208	90 333	59 232
Аванси видані	953 426	28 418	900 225	10 195
Грошові кошти та їх еквіваленти	164 755	773 312	19 610	95 406
Довгострокові позикові кошти	-	-	(330 405)	-
Поточні позикові кошти	-	-	(223 656)	-
Кредиторська заборгованість з основної діяльності	(1 214 979)	(35 109)	(250 350)	(2 177)
Дивіденди до виплати	(1)	-	-	-
Аванси отримані	484	561 892	502	259
Податки до сплати	-	(78 618)	-	(348 970)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

	2014 рік			2013 рік
	Інші пов'язані	Компанії,	Інші	Компанії,
у тисячах гривень	сторони	контрольовані державою	пов'язані сторони	контрольовані державою
Продаж електроенергії	-	9 635 442	-	9 632 649
Продаж теплової енергії	66	98 662	58	116 316
Закупівлі	6 115 569	658 751	4 859 560	373 079
Інший операційний дохід	258 261	3 717	18 179	2 809
Процентні витрати	(49 160)	(35 416)	(14 451)	(24 177)
Збиток при визнанні довгострокової дебіторської заборгованості	(17 786)	(33 517)	(97 523)	(29 771)
Умовний процентний дохід від довгострокової дебіторської заборгованості	113 694	22 057	29 606	5 857

Довідку посадових осіб ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» в якій би наголошувалось, що протягом 2014 року відомості про випадки шахрайства у розумінні ст. 190 Кримінального кодексу України зі сторони співробітників Товариства відсутні, аудитором не отримано.

Аудитором були проведені аналітичні процедури та виконані спостереження та перевірки. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО», включає наступні складові:

- стратегія та мета ризик – менеджменту;
- управління ризиками;
- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;
- джерела та механізми контролю за ризиками;
- аналіз ризиків.



Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Генеральний директор.

Протягом 2014 року ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» не користувалося послугами рейтингового агентства з визначення позиції Товариства.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» внаслідок шахрайства.

4.9. Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Проблемою, що впливає на діяльність емітента є недостатність оборотних коштів для оновлення матеріально-технічної бази товариства. Крім того, впливають на стабільність діяльності емітента нерівномірність здійснення поставок рядового вугілля залізничним транспортом у зв'язку з чим значно підвищуються витрати на оплату послуг залізниці на зберігання вагонів на станції. Також проблемою є утримання відпускних цін на послуги Товариства на низькому рівні відносно здійснюваних витрат та вартості їх виконання. Неможливість підвищення цін зумовлена загальним рівнем цін на вугільному ринку країни та збереженням кола замовників, які одночасно виступають постачальниками Товариства. Підприємство потребує модернізації та реконструкції, тому впроваджує інвестиційну програму щодо подальшого технічного переозброєння виробництва.

Впливи на навколишнє середовище від виробничої діяльності підприємства пов'язані з утворенням і розміщенням великотоннажних відходів (породи і флотохвостов), викидами забруднюючих речовин (пилу) в атмосферне повітря.

З боку екологічної інспекції ведеться контроль у сфері поводження з відходами, контроль за дотриманням вимог дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря, контроль за дотриманням вимог чинного природоохоронного законодавства України.

Товариство в ході своєї виробничої діяльності дотримується вимог нормативних правових актів України з охорони навколишнього середовища.

Витрати на екологічні заходи за 2014 , без урахування екологічного податку приведено нижче:

№	Підприємство	Екологічні витрати за 2014 рік		
		Капітальні інвестиції, тис. грн.	Поточні витрати, тис. грн.	Інші витрати, тис. грн.
1	ДТЕК Придніпровська ТЕС	9 189,87	68 508,10	1 025,44
2	ДТЕК Запорізьська ТЕС	51 352,04	24 787,46	1 527,93
3	ДТЕК Криворізьська ТЕС	16 046,33	35 992,47	1 451,39
4	Дніпроенергосервіс	-	18,93	154,12
	Всього ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО	76 588,24	129 306,96	4 158,88



Витрати по Екологічному податку за 2014 рік склали:

ПрТЭС - 76857,4 тис. грн;

ЗаТЭС - 133477,6 тис. грн;

КрТЭС – 165254 тис. грн;

ДЭС – 1,3 тис.грн.

5. Основні відомості про аудиторську фірму:

**Повна назва юридичної особи
відповідно до установчих документів**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„МАКАУДИТСЕРВІС”

Код за ЄДРПОУ

21994619

Юридична адреса

02140 м. Київ, Дарницький район, вул.
Вишняківська, буд. 13, оф. 1

Місцезнаходження юридичної особи

02140 м. Київ, Дарницький район, вул.
Вишняківська, буд. 13, оф. 1

**Номер і дата видачі Свідоцтва про
внесення до Реєстру аудиторських
фірм та аудиторів, виданого
Аудиторською палатою України**

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності
№ 1988, видане рішенням АПУ
від 23.02.2001 г. № 99 строком дії до
23.12.2015р.

**Номер, дата видачі сертифіката
аудитора**

Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ
АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий
рішенням аудиторської палати від 19.01.2007
року, дійсний до 19.01.2017 року.
(044) 22-88-914
makaudit@ukr.net

Телефон/факс

Електронна адреса

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

**Дата и номер договору на проведення
аудиту**

Договір № А-ДНІЕ/15.08.14 від 31.10.2014 р.

**Дата початку і дата закінчення
проведення аудиту**

31.10.2014 р. – 21.02.2015 р.

**Директор ТОВ «Макаудитсервіс»
сертифікат серії А № 006208**



Замай О.О.

Аудиторський висновок (звіт) складено «21» лютого 2015 року

