

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

| | | | |
|----------|--|----------|----------------------------------|
| Директор | | | Ковальчук Олексій Афанасійович |
| (посада) | | (підпис) | (прізвище та ініціали керівника) |
| М.П. | | | 07.05.2013 |
| | | | (дата) |

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

| | |
|------------------------------------------------------------------------|--|
| 1.1. Повне найменування емітента | |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" | |
| 1.2. Організаційно-правова форма емітента | |
| Товариство з обмеженою відповідальністю | |
| 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента | |
| 24895253 | |
| 1.4. Місцезнаходження емітента | |
| Вінницька , Замостянський, 21022, м.Вінниця, пров. Станіславського, 16 | |
| 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента | |
| (0432) 63-48-42 (0432) 63-48-42 | |
| 1.6. Електронна поштова адреса емітента | |
| energytov@svitonline.com | |

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 29.04.2013 |
| | (дата) |
| 2.2. Річна інформація опублікована у | Газета "Бюлетень "Цінні папери України" №81 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |
| | 29.04.2013 |
| | (дата) |
| 2.3. Річна інформація розміщена на сторінці | energoinvest.vinnitsa.com |
| | в мережі Інтернет |
| | 30.04.2013 |
| | (адреса сторінки) |
| | (дата) |

Зміст

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | |
| а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента | X |
| б) інформація про державну реєстрацію емітента | X |
| в) банки, що обслуговують емітента | X |
| г) основні види діяльності | X |
| г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств | |
| е) інформація про рейтингове агентство | |
| є) інформація про органи управління емітента | X |
| 2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці | X |
| 4. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | |
| 5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента | |
| 6. Інформація про загальні збори акціонерів | |
| 7. Інформація про дивіденди | |
| 8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 9. Відомості про цінні папери емітента: | |
| а) інформація про випуски акцій емітента | |
| б) інформація про облігації емітента | X |
| в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| г) інформація про похідні цінні папери | |
| г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів | |
| 10. Опис бізнесу | X |
| 11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента: | |
| а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| б) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| в) інформація про зобов'язання емітента | X |
| г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| г) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів | |
| 13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що | |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| виникала протягом звітнього періоду | |
| 14. Інформація про стан корпоративного управління | |
| 15. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітнього періоду | |
| в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітнього періоду | |
| г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього року | |
| 17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття | |
| 18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів | |
| 19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів | |
| 20. Основні відомості про ФОН | |
| 21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН | |
| 22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН | |
| 23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН | |
| 24. Правила ФОН | |
| 25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | |
| 26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії) | |
| 27. Аудиторський висновок | X |
| 28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності | X |
| 29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) | |
| 30. Примітки | |
| 1. Підприємство не випускало акцій емітента, цільових та дисконтних облігацій - інформація у звіті не надається. | |
| 2. Підприємство не приймало участі у створенні інших юридичних осіб - інформація не надається. | |
| 3. Підприємство не належить до будь-яких об'єднань - інформація не надається. | |
| 4. Підприємство не є емітентом акцій - інформація про володіння посадовими | |

особами акціями емітента та про володіння більш ніж 10 відсотками акцій емітента та про загальні збори, і дивіденди не подається.

5. На підприємстві не було заміни управителя у звітному періоді - інформація не надається.

6. Емітент не проводив конвертацію цінних паперів - інформація не надається.

7. Емітент не випускав похідних цінних паперів, іпотечних цінних паперів, тому не надає інформацію щодо: керуючого іпотекою, трансформації іпотечних активів, похідних цінних паперів, заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, заміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів, щодо реєстру іпотечного покриття, заміни іпотечного покриття, про заміну фінансової установи, яка обслуговує іпотечні активи, аудиторський висновок на предмет виявлення відповідності стану іпотечного покриття.

8. Фінансова звітність підприємства складена у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та фінансової звітності - інформація щодо відповідності Міжнародним стандартам не надається.

9. Емітент не є акціонерним товариством - інформація про стан корпоративного управління не надається.

10. Підприємство не видавало сертифікатів акцій, т.як здійснило випуск процентних облігацій, інформація про видачу сертифікатів не надається.

11. Підприємство не заключало кредитних договорів, права вимоги за якими забезпечені іпотеками - інформація про наявність прострочених платежів за кредитними договорами не надається.

12. У звітному періоді не відбувалося подій, які могли вплинути на фінансово-господарський стан товариства - інформація щодо особливих подій не надається. Іпотечних цінних паперів підприємство не випускало - інформація у звіті не надається.

3. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

| |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента |
| 3.1.1. Повне найменування |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" |
| 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності) |
| ТОВ"Енергоінвест" |
| 3.1.3. Організаційно-правова форма |
| Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3.1.4. Поштовий індекс |
| 21022 |
| 3.1.5. Область, район |
| Вінницька , Замостянський |
| 3.1.6. Населений пункт |
| м.Вінниця |
| 3.1.7. Вулиця, будинок |
| пров. Станіславського, 16 |
| 3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента |
| 3.2.1. Серія і номер свідоцтва |
| 10002153868 |
| 3.2.2. Дата державної реєстрації |
| 19.08.2004 |
| 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво |
| Виконавчий комітет Вінницької міської ради |
| 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.) |
| 406000 |
| 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.) |
| 406000 |
| 3.3. Банки, що обслуговують емітента |
| 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті |
| ПАТ "УКРГАЗПРОМБАНК" |
| 3.3.2. МФО банку |
| 320843 |
| 3.3.3. Поточний рахунок |
| 2600124831 |
| |

| 3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|---------------------------|----------------------------------------|
| ПАТКБ "ПРАВЕКС-БАНК" | | | | |
| 3.3.5. МФО банку | | | | |
| 321983 | | | | |
| 3.3.6. Поточний рахунок | | | | |
| 2600505690452 | | | | |
| 3.4. Основні види діяльності | | | | |
| 35.11 | Виробництво електроенергії | | | |
| 35.14 | Торгівля електроенергією | | | |
| 35.13 | Розподілення електроенергії | | | |
| 3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності* | | | | |
| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом | АГ №578528 | 12.10.2011 | НКРЕ | безстрокова |
| Опис | Ліцензія безстрокова | | | |
| Виробництво електричної енергії | АГ №578527 | 12.10.2011 | НКРЕ | 10.09.2015 |
| Опис | Товариство планує продовжити термін дії ліцензії | | | |
| 3.8. Інформація про органи управління емітента | | | | |
| <p>Вищим органом на підприємстві являються Загальні збори засновників, до складу яких входять засновники Кульматицький С.О., Нікіторович О.В., Ковальчук О.А., Житник В.Г.</p> <p>Виконавчим органом на підприємстві є директор, з яким укладається контракт, в якому зазначається строк найму, права, обов'язки і відповідальність директора та умови його матеріального забезпечення, умови звільнення з посади.</p> <p>Директор - Ковальчук Олександр Афанасійович.</p> <p>Головний бухгалтер товариства відповідає за здійснення оперативного і бухгалтерського обліку результатів діяльності, ведення статистичної звітності та подання її у встановленому порядку державним органам.</p> <p>Загальні збори засновників мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства. До компетенції Загальних зборів засновників належать визначення основних напрямків діяльності Товариства; внесення змін до Статуту Товариства, у т.ч. зміна розміру його Статутного капіталу; встановлення розміру, форми і порядку внесення засновниками додаткових вкладів; вирішення питання про придбання Товариством частки засновника; прийняття нового Учасника до Товариства; виключення Учасника з Товариства; затвердження річних результатів діяльності Товариства, затвердження звітів та висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку, визначення порядку покриття збитків Товариства;</p> | | | | |

прийняття рішень щодо випуску, реалізації та/або придбання цінних паперів, крім векселів; створення на території України, а також за її межами, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів, затвердження їх статусів та положень; реорганізація та ліквідація інших підприємств, господарських товариств, об'єднань підприємств, кооперативів, бірж тощо, вирішення питань щодо участі Товариства в таких підприємствах чи об'єднаннях, щодо прийняття у зв'язку з цим Товариством на себе відповідних зобов'язань та щодо виходу з них.

Директор Товариства діє від імені Товариства без довіреності, представляє інтереси Товариства в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Товариства будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Товариства без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Товариства та їх звільнення, застосовує до працівників Товариства заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Товариства в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Товариства та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства. Вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів засновників.

Контролюючим органом є Ревізійна комісія, яка за дорученням Загальних зборів засновників Товариства здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення перевірки.

4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗАСНОВНИКІВ ТА/АБО УЧАСНИКІВ ЕМІТЕНТА ТА КІЛЬКІСТЬ І ВАРТІСТЬ АКЦІЙ (РОЗМІРУ ЧАСТОК, ПАЇВ)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт* | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Кульматицький Сергій Олегович | АА 300669 12.07.1996 виданий Ленінським РВ УМВС України у Він. обл. | | 22 |
| Нікіторович Олександр Володимирович | АА 300673 12.07.1996 Ленінським РВ УМВС України у Він. обл. | | 26 |
| Ковальчук Олексій Афанасійович | АА 623101 09.12.1997 Староміським РВ УМВС України у Він. обл. | | 26 |
| Житник Володимир Григорович | АА 700520 12.02.1998 Ленінським РВ УМВС України у Він. обл. | | 26 |
| Усього | | | 100 |

5. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЧИСЕЛЬНІСТЬ ПРАЦІВНИКІВ ТА ОПЛАТУ ЇХ ПРАЦІ

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 119.

Середня численність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0;
на умовах неповного робочого часу(дня,тижня)(осіб) - 0.

Фонд оплати праці - 6 034 тис. грн.

Підвищення кваліфікації працівників протягом звітного періоду не відбувалось. Кадрової програми, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам у товариства немає.

6. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОСАДОВИХ ОСІБ ЕМІТЕНТА

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

| |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1.1. Посада |
| Директор |
| 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Ковальчук Олексій Афанасійович |
| 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи |
| АА 623101 09.12.1997 Староміським РВ УМВС України у Він. обл. |
| 6.1.4. Рік народження** |
| 1952 |
| 6.1.5. Освіта** |
| вища |
| 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)** |
| 21 |
| 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** |
| Заступник директора ЗАТ "Дом Енергокомфорт. |
| 6.1.8. Опис |
| <p>Одноособовий виконавчий орган товариства - директор, який здійснює поточне керівництво його діяльністю, є підзвітним загальним зборам учасників і організовує виконання їхніх рішень. Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, за винятком тих питань, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів учасників,</p> <p>Директор Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - організує виконання рішень загальних зборів учасників, розробляє і реалізує заходи по основних напрямках діяльності Товариства; - представляє на затвердження загальних зборів учасників кандидатури для призначення керівників філій, представництв, інших відокремлених структурних підрозділів Товариства, дочірніх підприємств, планів їх діяльності; - розробляє оперативні плани діяльності Товариства, вирішує питання організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування, розрахунків, обліку і звітності, вирішує питання реалізації творчої, інвестиційної, технічної і технологічної політики; - вирішує питання формування та реалізації програмної, інформаційної, рекламної політики Товариства; - на виконання рішень загальних зборів учасників, а також в процесі господарської діяльності видає накази, розпорядження, інші розпорядчі акти, які є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства відповідно до внутрішніх документів та процедур Товариства; - здійснює управління господарською діяльністю Товариства, філій, представництв, дочірніх підприємств, всіх структурних підрозділів відповідно до рішень загальних зборів учасників, установчих документів Товариства; - розпоряджається майном Товариства, включаючи кошти, згідно з чинним законодавством та з урахуванням обмежень Статутом; - без довіреності діє від імені Товариства, репрезентує його у всіх українських та іноземних органах, установах, підприємствах, закладах, організаціях; - укладає без довіреності договори, угоди та інші юридичні акти, видає довіреності, відкриває та закриває поточний та інші рахунки Товариства в банківських установах, має право першого підпису на фінансових, грошових та інших документах Товариства; - укладає зовнішньоекономічні угоди з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом; - вирішує питання збереження та ефективного використання майна; |

- призначає та звільняє керівників філій, представництв;
- визначає організаційну структуру Товариства (виділення та створення підрозділів, відділів, служб та ін.), затверджує Правила внутрішнього трудового розпорядку;
- укладає трудові договори (угоди, контракти), призначає на посади, затверджує штатний розклад Товариства, посадові інструкції з урахуванням особливостей, встановлених цим Статутом;
- розробляє пропозиції щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- організовує підготовку чергових та позачергових загальних зборів учасників, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;
- складає фінансові та господарські плани Товариства і звіти про їх виконання;
- контролює режим праці і відпочинку працівників Товариства, організовує дотримання правил техніки безпеки, пожежної безпеки, технологічної та трудової дисципліни;
- застосовує до працівників Товариства, його філій та представництв заходи заохочення та стягнення;
- організовує впровадження у діяльність Товариства нової техніки і прогресивних методів господарювання, створює організаційні і економічні передумови для високопродуктивної роботи Товариства;
- організовує належне виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- налагоджує юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності Товариства;
- організує підготовку матеріалів і пропозицій для розгляду загальними зборами учасників;
- звітує перед загальними зборами учасників з питань діяльності Товариства;
- здійснює інші дії, необхідні для досягнення цілей Товариства, в межах своєї компетенції.

У звітному періоді змін на посаді не відбувалося. На інших підприємствах посади не займає. Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. З виконання обов'язків директора товариства за звітний період отримав заробітну плату в сумі 76 тис.грн. В натуральному виразі винагороди не отримував.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гурняк Тамара Іллівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

АА 784924 28.07.1998 Староміським РВ УМВС України у Він. обл.

6.1.4. Рік народження**

1947

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

35

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ОКП "Громадського харчування

6.1.8. Опис

Відповідає за здійснення оперативного та бухгалтерського обліку результатів діяльності товариства, а також веде статистичну звітність і подає її у встановленому порядку та обсязі органам державної статистики.

У звітному періоді змін на посаді не відбувалося. На інших підприємствах посади не займає.

Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. За виконання обов'язків головного бухгалтера за звітний період отримала заробітну в сумі 67,5 тис.грн. В натуральному виразі винагороди не отримувала.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

10. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОСІБ, ПОСЛУГАМИ ЯКИХ КОРИСТУЄТЬСЯ ЕМІТЕНТ

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "Подільська фондова компанія" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 31255142 |
| Місцезнаходження | 21050 . Вінницька Ленінський м.Вінниця м. Вінниця, вул. 1 Травня, 60 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ №362361 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 02.10.2007 |
| Міжміський код та телефон | (0432) 50-44-19 |
| Факс | (0432) 50-44-19 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів |
| Опис | . |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Аудиторська фірма "Служба аудиту" |
| Організаційно-правова форма | Приватне підприємство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 25500146 |
| Місцезнаходження | 21036 . Вінницька . м.Вінниця вул.40-річчя Перемоги, 27, оф. 101 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 1931 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.01.2001 |
| Міжміський код та телефон | 67-32-00 |
| Факс | 67-32-00 |
| Вид діяльності | Аудиторські послуги |
| Опис | . |

11. ВІДОМОСТІ ПРО ЦІННІ ПАПЕРИ ЕМІТЕНТА

| 11.2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій) | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
| 11.2.1. Процентні облігації | | | | | | | | | | |
| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Номінальна вартість (грн.) | Кількість у випуску (штук) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн.) | Процентна ставка за облігаціями (у відсотках) | Термін виплати процентів | Сума виплачених процентів за звітний період (грн.) | Дата погашення облігацій |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 28.09.2011 | 35/02/2/11 | Вінницьке територіальне управління Держкомісії з цінних паперів та ФР | 1000 | 20000 | Бездокументарні іменні | 20000000 | 18 | Щоквартальна впродовж місяця | 1882987 | 01.10.2031 |
| Опис | У 2011 році товариством було здійснено випуск звичайних відсоткових іменних облігацій у кількості 20000 (двадцять тисяч) штук номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча) гривень на загальну суму 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) грн., про що Вінницьким територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 14.12.2011 року видано свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій реєстраційний номер 35/02/2/11, дата реєстрації 28.09.2011р. Форма існування облігацій бездокументарна. | | | | | | | | | |

12. ОПИС БІЗНЕСУ

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Товариство з обмеженою відповідальністю (надалі - ТОВ або Товариство) перейменовано з спільного Українсько-англійського підприємства у формі товариства з обмеженою відповідальністю, зареєстрованого управлінням економіки Вінницького міськвиконкому 10.06.1997 року наказ №106-р і є його повним правонаступником.

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААВ №093318 виданої державним реєстратором Виконавчого комітету Вінницької міської ради Утюком А.В. 22.09.2011р., Товариство з обмеженою відповідальністю зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №11741200000000140 від 19.08.2004р.

Статут Товариства в новій редакції затверджено Загальними зборами засновників 16.09.2011 року (протокол №83) та зареєстровано державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради Вінницької області Утюком А.В. 22.09.2011 року за №1174105 0011000140.

Товариство створене з метою більш повного задоволення попиту покупців на товари, здійснення широкого спектру послуг, виробничої, комерційної та іншої діяльності, передбаченої Статутом, яка не суперечить чинному законодавству України.

За період існування ТОВ "Енергоінвест" злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ - не відбувалися. Важливою подією розвитку емітента є випуск облігацій, здійснений в 2011 році. Також важливим є будівництво сонячної станції та виробництво сонячної енергії

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Організаційна структура підприємства включає в себе виробничі підприємства (9 ГЕС і ПС "Хімік") та функціональні (бухгалтерія, розрахунково-диспетчерський центр, економічний, технічний відділи, ремонтна група), призначення та організація діяльності яких направлені на ефективне функціонування підприємства в цілому. Змін в організаційній структурі в порівнянні з 2010 роком не відбувалося.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2012 року не надходили

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства - документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій України, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій. Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
- направлена на повне задоволення потреб управління Товариством;
- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- встановлює правила документообігу;
- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;
- визначає технологію обробки облікової інформації.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, що відображені у звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Товариства базується на складових Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку: безперервності діяльності, постійності правил бухгалтерського обліку, обачливості, нарахування, окремого відображення активів і зобов'язань, прийнятності вхідного балансу, пріоритету змісту над формою, оцінюванні, відкритості, суттєвості, конфіденційності.

Товариство постійно керується одними й тими ж правилами бухгалтерського обліку, крім випадків істотних змін в діяльності або в правовій базі. Методи обліку та оцінки статей балансу, як правило, використовуються постійно.

Облікова політика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку та дотримується таких основних критеріїв як:

- наступність, тобто залишки на балансових та позабалансових рахунках на початок поточного звітного періоду повинні відповідати залишкам на кінець попереднього періоду;
- повнота відображення в бухгалтерському обліку всіх фактів господарської діяльності; усі господарські операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій Товариства, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;
- обачність, застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/або витрати - не занижуватимуться;
- пріоритет змісту над формою, тобто відображення в бухгалтерському обліку та розкриття у звітності фактів господарської діяльності виходячи не тільки з правової норми, але і з економічного змісту фактів та умов господарювання;
- несуперечність, тобто тотожність даних аналітичного обліку оборотам та залишкам за рахунками синтетичного обліку на перше число кожного місяця, а також показників бухгалтерської звітності даним синтетичного та аналітичного обліку;
- раціональність, тобто раціональне та економічне ведення бухгалтерського обліку, виходячи з умов господарської діяльності Товариства;
- відкритість, тобто фінансові звіти побудовані детально і чітко, максимально зрозумілі для користувачів, достовірно відображають господарські операції, уникають двозначності в відображенні позиції Товариства. Необхідні пояснення надаються в додатках та пояснювальних записках до звітів;
- суттєвість - у фінансових звітах знаходить відображення вся істотна інформація, корисна для прийняття рішень керівництвом, інвесторами, та іншими користувачами звітності;
- своєчасність відображення фактів господарської діяльності в бухгалтерському обліку;
- автономність, тобто активи та зобов'язання Товариства повинні бути відокремлені від активів та зобов'язань власників Товариства або інших підприємств;
- безперервність, тобто оцінка активів здійснюється, виходячи з припущення, що діяльність

Товариства продовжуватиметься в неосязному майбутньому;

- нарахування та відповідність доходів та витрат для визначення фінансового результату звітного періоду потрібно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Доходи - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками засновників.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між засновниками.

Власний капітал - це залишкова частина в активах Товариства після вирахування всіх зобов'язань.

Принцип нарахування застосовується Товариством при наявності таких умов:

- фінансовий результат операції можливо розрахувати за даними підтверджуючих документів (угод, актів, накладних);

- доходи або витрати відповідають виникненню реальної заборгованості, якщо заборгованість виникла за активом балансу - нараховуються доходи, за пасивом балансу - нараховуються витрати. Якщо через відсутність даних неможливо визначити точну суму доходів (витрат) в останні дні місяця, не нараховані суми враховуються в наступному місяці.

Товариство враховує доходи від наданих послуг у розмірі витрат, пов'язаних із наданням таких послуг, якщо є впевненість в отриманні цих доходів, якщо такої впевненості немає, враховуються тільки витрати. Доходи за цими операціями будуть проведені при їх фактичному отриманні;

- послідовність - постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики;

- історична (фактична) собівартість, тобто активи та зобов'язання обліковуються, як правило, за вартістю їх придбання чи виникнення.

Основними складовими облікової політики Товариства є:

- внутрішній план аналітичних рахунків бухгалтерського обліку Товариства;

- інші чинні внутрішні нормативні акти в частині організації та ведення бухгалтерського обліку, документообігу та контролю господарських операцій.

Облікова політика в Товаристві застосовується до подій та операцій з часу їх виникнення.

Актив враховується в балансі, коли є ймовірність надходження майбутніх економічних вигід для Товариства і актив має собівартість або вартість, яка може бути достовірно обчислена.

Зобов'язання - це теперішня заборгованість, що виникає внаслідок минулих подій, від погашення якої очікується вибуття ресурсів Товариства.

Активи і зобов'язання Товариства оцінюються і відображаються в обліку з достатньою мірою обережності з метою уникнення можливості перенесення існуючих фінансових ризиків на наступні звітні періоди. Тому методи оцінки активів та зобов'язань базуються на головних принципах Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Через оцінку активів та зобов'язань надходить інформація про загальну вартість майна Товариства, його зобов'язань, про вартість окремих статей балансу. Не підлягає оцінці готівка та стандартні зобов'язання.

Облік нематеріальних активів ведеться Товариством на рахунку 12 «Нематеріальні активи» у відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року складає 525 тис. грн., залишкова вартість – 336 тис. грн.

Облік основних засобів ведеться Товариством на рахунку 10 «Основні засоби». Дані аналітичного обліку по вищезазначеному рахунку відповідають даним синтетичного обліку.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Товариства станом на 31.12.2012 року первісна

вартість основних фондів становить 105 429 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 91 880 тис. грн.

Товариство веде бухгалтерський облік запасів відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Придбані запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО - одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбаними або виготовленими останніми.

Статтю «Цільове фінансування» на початок звітного року в сумі 961 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облігаціях (надалі –облігації) загальною вартістю 20 000 тис. грн. з терміном погашення в 2031 році відображено в звітності за амортизованою собівартістю з використанням ставки дисконту 18 відсотків.

Амортизована собівартість облігацій станом на 01.01.2012 року становить 730 тис. грн. та на 31.12.2012 року 862 тис. грн.

Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облігаціях склала 132 тис. гр

На початок року доходи майбутніх періодів становили 19 270 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 19 138 тис. грн. У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю.

Доходи визначаються у разі збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Витрати визначаються у разі зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з внесками учасників.

Текст аудиторського висновку

Адресат: Директору Товариства з

Обмеженою відповідальністю

«Енергоінвест»

Ковальчуку Олексію Афанасійовичу

та учасникам Товариства

Код ЄДРПОУ 24895253

21022, м. Вінниця, провул. Станіславського, 16

тел. 63-49-84, e-mail: energytov@mail.ru

1. Вступний параграф

1.1. Основні відомості про емітента

Повна назва Товариство з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест»

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України 24895253

Місцезнаходження 21022, м. Вінниця, провул. Станіславського, 16

Товариство з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест» (надалі – ТОВ «Енергоінвест» або Товариство) перейменовано з спільного Українсько-англійського підприємства «Енергоінвест» у формі товариства з обмеженою відповідальністю, зареєстрованого управлінням економіки Вінницького міськвиконкому 10.06.1997 року (наказ №106-р) і є його повним правонаступником. Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААВ №093318, виданої державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради Утюком А.В. 22.09.2011р., товариство з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест» зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №11741200000000140 від 19.08.2004р.

Статут Товариства в новій редакції затверджено Загальними зборами засновників 16.09.2011 року (протокол №83) та зареєстровано державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради Вінницької області Утюком А.В. 22.09.2011 року за №1174105 0011000140.

Товариство створене з метою більш повного задоволення попиту покупців на товари, здійснення широкого спектру послуг, виробничої, комерційної та іншої діяльності, передбаченої Статутом, яка не суперечить чинному законодавству України.

Відповідно до довідки Головного управління статистики у Вінницькій області №841024 від 13.03.2013р. основними видами діяльності згідно з класифікатором видів економічної діяльності є:

- 35.11 Виробництво електроенергії;
- 35.14 Торгівля електроенергією;
- 35.13 Розподілення електроенергії;
- 35.12 Передача електроенергії;
- 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;
- 42.99 Будівництво інших споруд

Чисельність працівників Товариства станом на 31.12.2012 року становила 119 чоловік.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність ТОВ «Енергоінвест» у 2012 році були:

- директор – Ковальчук О.А.
- головний бухгалтер – Гурняк Т.І.

1.2. Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Аудиторська фірма «Служба аудиту» провела аудит попередньої фінансової звітності ТОВ «Енергоінвест», що включає баланс (форма №1) станом на 31.12.2012 року, звіт про фінансові результати (форма №2) за 2012 рік, звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2012 рік, звіт про власний капітал (форма №4) за 2012 рік, а також стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та інших пояснювальних Приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосовуваних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку на Міжнародні стандарти фінансової звітності, які додаються.

Бухгалтерський облік в Товаристві ґрунтується на основних принципах Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (надалі - МСБО), які спрямовані на розкриття достовірної та прозорої інформації у фінансовій звітності, прогнозування економічних показників та фінансового аналізу результатів діяльності. Ця попередня фінансова звітність була підготовлена управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 Концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування». Попередня фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності. Прийняття нових стандартів і інтерпретацій не призвело до суттєвих змін у веденні бухгалтерського обліку Товариства, який відображає дані його фінансово-господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на те, що попередню фінансову звітність Товариства складено за формами, встановленими Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 N 87, з урахуванням норм Міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовуються на початковій стадії підготовки цієї звітності щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2012 року.

Попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Ми провели аудит у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2010 року), етики Міжнародної федерації бухгалтерів, Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Національної (Державної) комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за №1358/20096 та Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної (Державної) комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації

емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням Національної (Державної) комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року №1528 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 року за №53/13320 (із змінами та доповненнями).

2. Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї попередньої фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 210 «Узгодження умов виконання завдання з аудиту», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» та інші МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок виконаних управлінським персоналом та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у попередній фінансовій звітності Товариства за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що фінансові звіти відповідають усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»).

Залишки по рахунках бухгалтерського обліку, на початок звітного року, трансформовані до МСФЗ у балансі (звіті про фінансовий стан).

Крім цього, в зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Товариства після 31 грудня 2012 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів та основних засобів, що проводилась станом на 01.11.2012 року. У нас не було можливості впевнитися в кількості запасів та основних засобів утримуваних станом на звітну дату через виконання альтернативних процедур. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні сум по цих активах.

5. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, та за виключенням п.38 МСБО 1 «Подання фінансових звітів» (відсутні порівняльні дані за попередній звітний період) попередня фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «Енергоінвест» станом на 31.12.2012 року, а також результат його діяльності, рух грошових коштів, власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату,

відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

6. Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 2, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 року та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні Примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест», результатів його діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ТОВ «Енергоінвест» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність товариства з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест», може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

7. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

7.1. Класифікація та оцінка активів, зобов'язань та капіталу

Активи визнаються Товариством в балансі, коли є ймовірним надходження майбутніх економічних вигід і актив має собівартість або вартість, яку можна достовірно визначити.

Товариство визнає в балансі зобов'язання, коли ймовірно, що в результаті погашення існуючого зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, і суму, за якою буде погашено зобов'язання, можна достовірно визначити.

7.1.1. Аудит незавершених капітальних інвестицій

Станом на 31.12.2012 року незавершені капітальні інвестиції становлять 471 тис. грн. До їх складу входить вартість незавершеного будівництва сонячних та гідроелектростанцій, що здійснюється для власних виробничих потреб Товариства.

7.1.2. Аудит нематеріальних активів, основних засобів, та їх зносу (амортизації)

Облік нематеріальних активів ведеться Товариством на рахунку 12 «Нематеріальні активи» у відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року складає 525 тис. грн., залишкова вартість – 336 тис. грн.

Облік основних засобів ведеться Товариством на рахунку 10 «Основні засоби». Дані аналітичного обліку по вищезазначеному рахунку відповідають даним синтетичного обліку.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Товариства станом на 31.12.2012 року первісна вартість основних фондів становить 105 429 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 91 880 тис. грн.

Розкриття інформації за видами нематеріальних активів, основних засобів, що наведені у Примітках 5 - 6, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.3. Аудит фінансових вкладень

Станом на 31.12.2012 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції на суму 1008,030 тис. грн., в т.ч.:

- 9,00 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «УБВ» (60%);
- 984,330 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Агробудтехнологія» (36,79%);
- 6,875 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%);

- 7,000 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «ВінСолар» (70%);

- 0,825 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад».

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції – акції ЗАТ «Стальканатконструкція» на суму 448 тис. грн.

Відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», частка участі в асоційованих або спільних підприємствах повинна оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Облік інвестицій здійснювався за первісною собівартістю.

Розкриття інформації про фінансові інвестиції наведено у Примітках 7.

7.1.4. Аудит запасів

Товариство веде бухгалтерський облік запасів відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Придбані запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО - одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбаними або виготовленими останніми.

Розкриття інформації за видами запасів, що наведені у Примітках 9, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСБО 2.

7.1.5. Аудит грошових коштів

Облік касових операцій Товариства здійснювався відповідно до «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 року №637 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2005 року за № 40/10320.

Товариством відкрито такі поточні рахунки:

Назва банку МФО В національній валюті В іноземній валюті

ПАТ «Укргазпромбанк» (м.Київ) 320843 2600124831 2600124831

ПАТ КБ «ПРАВЕКС-БАНК» 321983 2600505690452 2600505690452

Вінницька ФКБ «ПРИВАТБАНК» 302689 26005486706001 -

10001/160 ФВОУ ВАТ «Ощадбанк» м. Вінниця 302076 260403004317 -

ПАТ КБ «Хрещатик» м.Київ 300670 26007001077921 -

Філія ПУМБ м.Київ відділення №2 м Вінниця 322755 26008962483421 -

Операції по поточному рахунку відображались в бухгалтерському обліку на рахунку 311 «Розрахунковий рахунок».

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду склав 2443 тис. грн.

Розкриття інформації щодо грошових коштів, що наведені у Примітках 8, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.6. Аудит дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість за даними бухгалтерського обліку Товариства складає: тис. грн.

Назва рядка балансу Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 160 5 624 5 118

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

- з бюджетом 170 946 1 252

- за виданими авансами 180 7 532 792

Інша поточна дебіторська заборгованість 210 32 5 018

Разом 14 134 12 180

На початок року дебіторська заборгованість Товариства склала 14 134 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 12 180 тис. грн. Таким чином, в звітному періоді відбулося незначне зменшення дебіторської заборгованості.

Розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості, яке наведене у Примітках 10, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.7. Аудит поточних зобов'язань

Кредиторська заборгованість за даними Товариства складає:

тис. грн.

Назва рядка балансу Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 530 3 856 958

Поточні зобов'язання за розрахунками:

- з бюджетом 550 393 392

- з страхування 570 133 134

- з оплати праці 580 278 268

Інші поточні зобов'язання 610 969 359

Разом: 5 629 2 111

Кредиторська заборгованість на кінець звітнього року зменшилась з 5 629 тис. грн. на 31.12.2011 року до 2 111 тис. грн. на 31.12.2012 року.

Статтю «Цільове фінансування» на початок звітнього року в сумі 961 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Розкриття інформації за видами зобов'язань, що наведене у Примітках 12, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.8. Аудит довгострокових зобов'язань

Довгострокові фінансові зобов'язання виникли внаслідок емісії (закритого розміщення) іменних відсоткових звичайних облігацій (надалі - облігації) згідно з рішенням загальних зборів учасників Товариства (протокол №78 від 17.06.2011р).

Вінницьким територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 14.12.2011 року видано свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій реєстраційний номер 35/02/2/11, дата реєстрації 28.09.2011р.

Форма існування облігацій бездокументарна.

Основні відомості про облігації:

- кількість – 20 000 шт.;

- номінальна вартість – 1 000,00 грн. за 1 облігацію;

- загальна вартість облігацій – 20 000 тис. грн.;

- термін обігу облігацій – 20 років;

- відсоткова ставка доходу – 18% річних.

Розміщення облігацій відбулося в повному обсязі. Оскільки облігації є довгостроковими зобов'язаннями в балансі вони відображені за амортизованою собівартістю з урахуванням ставки дисконту 18%.

Амортизована собівартість облігацій станом на 31.12.2012 року складає 862 тис. грн.

Розкриття інформації за довгостроковими зобов'язаннями, що наведене у Примітках 13, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.9. Аудит доходів майбутніх періодів

На початок року доходи майбутніх періодів становили 19 270 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 19 138 тис. грн. У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю.

Розкриття інформації за доходами майбутніх періодів, що наведене у Примітках 16, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.10. Аудит позикових коштів

Станом на 31.12.2012 року на балансі Товариства рахуються позикові кошти у вигляді короткострокових кредитів на загальну суму 18 999 тис. грн., в т.ч.:

- 13 500 тис. грн. – кредитна лінія відкрита ПАТ КБ «Правекс-банк» та пролонгована до 23.06.2013 року відповідно до додаткової угоди від 10.08.2011р. до договору банківського кредиту №55691-004/11 від 23.06.2011 року

- 1 499 тис. грн. - кредит (овердрафт) ПАТ «Укргазпромбанк» відповідно до договору №67-ОД/11-ВІ від 17.06.2011 року та пролонгований до 15.06.2013 року відповідно до додаткової угоди від 10.08.2012р

- 4 000 тис.грн. - кредитна лінія відкрита ПАТ «Укргазпромбанк» відповідно до договору №04-КЛ/12-ВІ від 10.10.2012 року .

Розкриття інформації за позиковими коштами, що наведене у Примітках 14, на нашу думку,

подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.11. Аудит власного капіталу

Структура власного капіталу має наступний вигляд:
тис. грн.

Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

- статутний капітал 300 406 406

- резервний капітал 340 0 0

- нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 71 766

Разом власного капіталу: 55 176 72 172

Розкриття інформації про власний капітал Товариства, що наведене у Примітках 11, в усіх суттєвих аспектах відповідає установчим документам та вимогам МСФЗ.

7.1.12. Аудит статутного капіталу

Статутний капітал товариства зареєстрований у сумі 406 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року учасниками ТОВ «Енергоінвест» є чотири фізичні особи:

Статутний капітал товариства поділено між фізичними особами у розмірах 26%, 26%, 26% і 22% відповідно.

Заявлений статутний капітал повністю сформований та сплачений.

8. Аудит доходів, витрат та чистого прибутку (збитку)

Доходи визначаються у разі збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Витрати визначаються у разі зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з внесками учасників.

8.1. Інформація щодо обсягу чистого прибутку

Діяльність Товариства за 2012 рік характеризується наступними основними показниками:
тис. грн.

2012р.

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 147 101

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (116 599)

- інші операційні доходи -

- адміністративні витрати (6 826)

- витрати на збут (1 336)

- інші операційні витрати (3 247)

- інші фінансові доходи 762

- інші доходи 22 079

- фінансові витрати (3 451)

- інші витрати (17 883)

- податок на прибуток від звичайної діяльності (3 604)

- чистий прибуток 16 996

Інформація щодо доходів, витрат та обсягу чистого прибутку, що наведена у формі №2 «Звіт про фінансові результати», у Примітках 17-24, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ, за винятком наступного:

- порівняльна інформація стосовно доходів, витрат та прибутку (збитку), за попередній рік, не відображена в зв'язку з тим, що датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року.

9. Події, які відбулися протягом звітного року

Аудиту не надавалася особлива інформація що свідчить про події, які відбулися протягом року та передбачені статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV.

10. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

10.1. Відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Визначення вартості чистих активів Товариства проводиться за формулою:

Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи) - (Довгострокові зобов'язання + Поточні

зобов'язання + Забезпечення наступних виплат і платежів + Доходи майбутніх періодів).
Чисті активи Товариства на 31.12.2012 року згідно з вищезазначеною формулою складають 72 172 тис. грн. (98 162+15 120 – 862 – 21 110 – 19 138).
тис. грн.

Показник на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року
Розрахункова вартість чистих активів 55 176 72 172
Статутний капітал 406 406

Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Товариства більше статутного капіталу на 71 776 тис. грн.

11. Аналіз показників фінансового стану

Фінансовий стан Товариства характеризується наступними показниками:

Номер п/п Показник Нормативне значення 2012 рік

1 Коефіцієнт покриття >1 0,716

2 Коефіцієнт абсолютної ліквідності >0 (збільшення) 0,116

3 Коефіцієнт платоспроможності (автономії) >0,5 0,637

4 Коефіцієнт фінансування

5 Коефіцієнт маневреності власного капіталу >0(збільшення) -0,083

Протягом звітного року Товариство отримало прибуток в сумі 16 996 тис. грн., що в свою чергу позитивно вплинуло на показники ліквідності та платоспроможності.

Показники ліквідності вказують на здатність Товариства виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

Показники фінансування та платоспроможності (автономії) перевищують нормативне значення та вказують на незалежність Товариства від зовнішніх кредиторів.

В цілому фінансовий стан Товариства на звітну дату стійкий. Діяльність Товариства рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

12. Основні відомості про аудитора

Приватне підприємство Аудиторська фірма «Служба аудиту»

здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №1931, виданого

Аудиторською палатою України 26.01.01 року (рішення №98)

та продовжено рішенням АПУ від 23.12.2010 року №224/3 до 23.12.2015 року

Ідентифікаційний код 25500146.

Юридична адреса: 21036, м. Вінниця, вул.40-річчя Перемоги, 27, оф. 101, 104, 108

тел./факс 67-32-00, 35-91-68, e-mail: saudit@ukrpost.ua

13. Інформація про договір на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності ТОВ «Енергоінвест» проведено відповідно до договору №14-13 від 19.03.2013 року.

Перевірку розпочато - 01.04.2013 року, закінчено – 18.04.2013 року

Директор-аудитор

аудиторської фірми «Служба аудиту»

_____ В. І. Якимчук

(сертифікат аудитора серія А №003365)

18.04.2013 року

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку;

інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Емітентом надаються послуги з виробництва продажу електроенергії юридичним особам Вінницької області. Продукції Товариство не випускає, надання послуг є перспективним, від сезонних змін залежить в плані більшого використання електроенергії користувачами в осінньо-зимовий період.

До основних клієнтів можна віднести:

ПАТ "Концерн "Хлібпром";

ПАТ "Кондитерська фабрика"

ДП "Укрспирт" м.Немирів;

ПМП ВФ "Панда"

Фірма "Люстдорф"

ТОВ "Барлінек".

Відпуск електроенергії здійснюється за догвірними цінами. Закупка електроенергії здійснюється за оптовою прогнозованою ринковою ціною, яка затверджується Постановою НКРЕ (Національна комісія регулювання електроенергії).

Джерелами сировини емітент не користується, т. як не здійснює виробничої діяльності. Нових технологій не запроваджується, товари не випускаються. Положення на ринку стабільне, як конкурента можна віднести ЗАТ "Вінницяобленерго".

Постачальником є ДП "Енергоринок", який займає більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

За останні 5 років товариством було придбано активів на суму 99 923 тис.грн;

Відчужено активів на суму 3904 тис.грн. Товариство не планує значних інвестицій чи придбань, пов'язаних з господарською діяльністю.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Володіння основними засобами здійснюється на правах власності на постійній основі. Основні засоби підприємства знаходяться на балансі підприємства. Всі основні засоби товариства використовуються за своїм призначенням. Екологічні питання не впливають на використання активів підприємства. Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

Основні засоби 1 групи (будівлі і споруди) строк корисного використання складає від 180 місяців.

ІІ група - машини та обладнання: строк корисного використання складає від 50 до 80 місяців.

У 2012 році відбулося збільшення вартості основних засобів на 45 466 тис. грн. за рахунок будівництва Слобода-Бушанської СЕС, та Гальжбіївської СЕС.

На протязі звітнього періоду первісна вартість основних засобів товариства збільшилася внаслідок придбання основних засобів на суму 39341 тис. грн. та виправлення помилок, допущених при дооцінці основних засобів, яка проводилася в 2008 році, на суму 9899 тис. грн.

Внаслідок вибуття основних засобів первісна вартість зменшилася на 19208 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів:

| |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>станом на 01.01.2011р. - 30 283,0 тис. грн. станом на 31.12.2011р. - 60 315 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 15%. Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2011 року становить 51 457 тис. грн. Основні засоби виробничого призначення використовується на підприємстві на 46% потужностей. Обмежень на використання основних засобів товариство не має. У звітному періоді товариством не орендувалися приміщення під склад, не було витрат на оренду. Обладнання використовувалося на 100%. Значних планів капітального будівництва, розширення чи вдосконалення основних засобів товариство не має.</p> |
| <p>Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень</p> |
| <p>Залежність емітента від кліматичних умов (посуха); від рішень НКРЕ, яка формує та регулює тарифну цінову політику щодо електроенергії; від ДП "Оптовий ринок електроенергії", в який емітент зобов'язаний продавати всю власну вироблену електроенергію, від ПАТ "Обленерго", які є природними монополістами у передачі електроенергії (транспортування).</p> |
| <p>Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства</p> |
| <p>Факти виплати штрафних санкцій і компенсацій за порушення законодавства відсутні.</p> |
| <p>Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента</p> |
| <p>Товариство працює за принципом госпрозрахунку, самофінансування і самоокупності. Робочого капіталу для поточних потреб недостатньо.</p> |
| <p>Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів</p> |
| <p>Усі договори за 2012 рік виконані.</p> |
| <p>Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)</p> |
| <p>Арендовані МГЕС – в планах виконання поліпшень на суму 7032,0 тис.грн.Гальжбіївська ГЕС - в планах ТОВ "Енергоінвест" на 2013 рік передбачено збільшення потужності Гальжбіївської СЕС з 1377 кВт до 2000 кВт.Піщанський р-н, с. Чорномин - ТОВ "Енергоінвест" планує будівництво сонячної електростанції потужністю 6,3 МВт .</p> |
| <p>Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік</p> |
| <p>У звітному періоді товариство не витратило коштів на дослідження та розробки.</p> |
| <p>Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається</p> |
| <p>Емітент або його посадові особи не виступають стороною у судових справах</p> |
| <p>Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі</p> |

Обсяг реалізації за 3 останні роки: (2009р. - 73693,8 тис. грн., 2010р. - 129211,2 тис. грн., 2011р. - 129277,5 тис. грн., 2012 рік – 171597,7 тис.грн)

Прибуток за 3 ост. роки: (2009р. - 7943,5 тис. грн., 2010р. - 18861,6 тис. грн.; 2011р. - 18930,6 тис. грн. 2012 рік - 16996 тис.грн)

Протягом звітного року Товариство отримало прибуток в сумі 16 996 тис. грн., що в свою чергу позитивно вплинуло на показники ліквідності та платоспроможності.

Показники ліквідності вказують на здатність Товариства виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

Показники фінансування та платоспроможності (автономії) перевищують нормативне значення та вказують на незалежність Товариства від зовнішніх кредиторів.

В цілому фінансовий стан Товариства на звітну дату стійкий. Діяльність Товариства рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

13. ІНФОРМАЦІЯ ПРО МАЙНОВИЙ СТАН ТА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКУ ДІЯЛЬНІСТЬ ЕМІТЕНТА

| 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн.) | | Орендовані основні засоби (тис. грн.) | | Основні засоби, всього (тис. грн.) | |
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 14419 | 51457 | 0 | 0 | 20010 | 51457 |
| будівлі та споруди | 6795 | 22625 | 3103 | 0 | 9898 | 22625 |
| машини та обладнання | 1863 | 25952 | 2488 | 0 | 4351 | 25952 |
| транспортні засоби | 1324 | 1311 | 0 | 0 | 1324 | 1311 |
| інші | 4437 | 0 | 0 | 0 | 4437 | 1569 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 14419 | 51457 | 0 | 0 | 20010 | 51457 |
| Опис | <p>Володіння основними засобами здійснюється на правах власності на постійній основі. Основні засоби підприємства знаходяться на балансі підприємства. Всі основні засоби товариства використовуються за своїм призначенням. Екологічні питання не впливають на використання активів підприємства. Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Основні засоби I групи (будівлі і споруди) строк корисного використання складає від 180 місяців. II група - машини та обладнання: строк корисного використання складає від 50 до 80 місяців. У 2012 році відбулося збільшення вартості основних засобів на 45 466 тис. грн. за рахунок будівництва Слобода-Бушанської СЕС, та Гальжбіївської СЕС. Первісна вартість основних засобів: станом на 01.01.2012 р. - 60013 тис. грн. станом на 31.12.2012р. - 105429 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 13%. Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2012 року становить 91880 тис. грн. Основні засоби виробничого призначення використовуються на підприємстві на 50 % потужностей. Обмежень на використання основних засобів товариство не має. Основні засоби первісною вартістю 7 030 тис. грн. (залишкова вартість на 31.12.2012 року - 5 985 тис. грн.), а також земля вартістю 781 тис. грн. були передані у заставу під забезпечення позик. Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо). Товариство не має основних засобів,</p> | | | | | |

| | |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | вилучених з експлуатації на продаж. Товариство не має збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі. Протягом звітного року Товариство здійснило вкладення у капітальне будівництво гідроелектростанцій та сонячних електростанцій. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 471 тис. грн. Обладнання використовувалося на 100%. Значних планів капітального будівництва, розширення чи вдосконалення основних засобів товариство не має. |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

13.2. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ЕМІТЕНТА

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 72172 | 55176 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | 406 | 406 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 406 | 406 |
| Опис | Визначення вартості чистих активів Товариства проводиться за формулою: Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи) - (Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання + Забезпечення наступних виплат і платежів + Доходи майбутніх періодів). Чисті активи Товариства на 31.12.2012 року згідно з вищезазначеною формулою складають 72 172 тис. грн. (98 162+15 120 – 862 – 21 110 – 19 138). | |
| Висновок | Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Товариства більше статутного капіталу на 71 776 тис. грн., що відповідає вимогам ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України. | |

13.3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЕМІТЕНТА

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| Кредити банку | X | 18999 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| кредитна лінія відкрита ПАТ КБ «Правекс-банк» | 23.06.2011 | 13500 | 21 | 23.06.2013 |
| кредит (овердрафт) ПАТ «Укргазпромбанк» | 17.06.2011 | 1499 | 21.5 | 15.06.2013 |
| кредитна лінія відкрита ПАТ «Укргазпромбанк» | 10.10.2012 | 4000 | 22 | 10.10.2013 |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----|------------|
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 20000 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 20000 | X | X |
| довготрокові фінансові зобов'язання по іменним облігаціям | 28.10.2011 | 20000 | 18 | 01.10.2031 |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за вексями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 392 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання | X | 1719 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 41110 | X | X |
| Опис: | 1.Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 958 тис.грн; 2.Поточні зобов'язання за розрахунками: - з бюджетом - 392 тис.грн; -- зі страхування - 134 тис.грн; - з оплати праці -268 тис.грн; Інші поточні зобов'язання -359 тис.грн; 3.Доходи майбутніх періодів (різниця між загальною номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю - 19138 тис.грн. 4.Амортизована собівартість довгострокових облігацій - 862 тис.грн; 5.Короткострокові кредити банків: -ПАТ «КБ «Правекс-банк» - 13500 тис.грн; -ПАТ «Укргазпромбанк» - 4000 тис.грн; -ПАТ «Укргазпромбанк» - 1499 тис.грн; Підприємство не має зобов'язань за сертифікатами ФОН, похідними та іншими цінними паперами, іпотечними цінними паперами, фінансовими інветсиціями в корпоративні права. | | | |
| | | | | |

13.4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБСЯГИ ВИРОБНИЦТВА ТА РЕАЛІЗАЦІЇ ОСНОВНИХ ВИДІВ ПРОДУКЦІЇ

| № з/п | Основний вид продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| | | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис. грн.) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Електроенергія | 40815,037 | 50771.0 | 29.6 | 40 815,037 | 50771.0 | 27.2 |
| 2 | Електроенергія, закуплена в ДП "Енергоринок" | 160555,270 | 120826.7 | 70.4 | 146580,704 | 135626.0 | 72.8 |

13.5. ІНФОРМАЦІЯ ПРО СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

| № з/п | Склад витрат* | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|----------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Електроенергія з ринку | 86 |
| 2 | Інші операційні витрати | 10 |

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2012 12 31 |
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" | за ЄДРПОУ | 24895253 |
| Територія | | за КОАТУУ | 0510136300 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 |
| Орган державного управління | | за КОДУ | 6024 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 35.11 |
| Середня кількість працівників | 00125 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. | | | |
| Адреса | м.Вінниця. пров. Станіславського, 16 | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | |
| V | | | |
| БАЛАНС НА 31.12.2012 Р. | | | |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи: | | | |
| - залишкова вартість | 010 | 447 | 336 |
| - первісна вартість | 011 | 525 | 525 |
| - накопичена амортизація | 012 | (784) | (189) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 020 | 995 | 471 |
| Основні засоби: | | | |
| - залишкова вартість | 030 | 51457 | 91880 |
| - первісна вартість | 031 | 60013 | 105429 |
| - знос | 032 | (8556) | (13549) |
| Довгострокові біологічні активи: | | | |
| - справедлива (залишкова) вартість | 035 | 0 | 0 |
| - первісна вартість | 036 | 0 | 0 |
| - накопичена амортизація | 037 | (0) | (0) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| - які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 040 | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| - інші фінансові інвестиції | 045 | 18446 | 1456 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 050 | 0 | 0 |
| Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості | 055 | 0 | 0 |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 056 | 0 | 0 |
| Знос інвестиційної нерухомості | 057 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 060 | 4067 | 4019 |
| Гудвіл | 065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 070 | 0 | 0 |
| Гудвіл при консолідації | 075 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 080 | 75392 | 98162 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Виробничі запаси | 100 | 475 | 496 |
| Поточні біологічні активи | 110 | 0 | 0 |
| Незавершене виробництво | 120 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 130 | 0 | 0 |
| Товари | 140 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 150 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: | | | |
| - чиста реалізаційна вартість | 160 | 5624 | 5118 |
| - первісна вартість | 161 | 5624 | 5118 |
| - резерв сумнівних боргів | 162 | (0) | (0) |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| - за бюджетом | 170 | 946 | 1252 |
| - за виданими авансами | 180 | 7532 | 792 |
| - з нарахованих доходів | 190 | 0 | 0 |
| - із внутрішніх розрахунків | 200 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 210 | 32 | 5018 |
| Поточні фінансові інвестиції | 220 | 0 | 0 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти: | | | |
| - в національній валюті | 230 | 3042 | 2443 |
| - у т.ч. в касі | 231 | 0 | 0 |
| - в іноземній валюті | 240 | 1262 | 0 |
| Інші оборотні активи | 250 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 260 | 18913 | 15120 |
| III. Витрати майбутніх періодів | 270 | 0 | 0 |
| IV. Необоротні активи та групи вибуття | 275 | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Баланс | 280 | 94305 | 113282 |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Статутний капітал | 300 | 406 | 406 |
| Пайовий капітал | 310 | 0 | 0 |
| Додатковий вкладений капітал | 320 | 0 | 0 |
| Інший додатковий капітал | 330 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 340 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | 54770 | 71766 |
| Неоплачений капітал | 360 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 370 | (0) | (0) |
| Накопичена курсова різниця | 375 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 380 | 55176 | 72172 |
| Частка меншості | 385 | 0 | 0 |
| II. Забезпечення наступних виплат та платежів | | | |
| Забезпечення виплат персоналу | 400 | 0 | 0 |
| Інші забезпечення | 410 | 0 | 0 |
| Сума страхових резервів | 415 | 0 | 0 |
| Сума часток перестраховиків у страхових резервах | 416 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 420 | 0 | 0 |
| З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) | 421 | 0 | |
| Усього за розділом II | 430 | 0 | 0 |
| III. Довгострокові зобов'язання | | | |
| Довгострокові кредити банків | 440 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові фінансові зобов'язання | 450 | 730 | 862 |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 460 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 470 | 0 | 0 |
| Усього за розділом III | 480 | 730 | 862 |
| IV. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 500 | 13500 | 18999 |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 510 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 520 | 0 | 0 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, | 530 | 3856 | 958 |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| послуги | | | |
| Поточні зобов'язання за розрахунками: | | | |
| - з одержаних авансів | 540 | 0 | 0 |
| - з бюджетом | 550 | 393 | 392 |
| - з позабюджетних платежів | 560 | 0 | 0 |
| - зі страхування | 570 | 133 | 134 |
| - з оплати праці | 580 | 278 | 268 |
| - з учасниками | 590 | 0 | 0 |
| - із внутрішніх розрахунків | 600 | 0 | 0 |
| Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу | 605 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 610 | 969 | 359 |
| Усього за розділом IV | 620 | 19129 | 21110 |
| V. Доходи майбутніх періодів | 630 | 19270 | 19138 |
| Баланс | 640 | 94305 | 113282 |
| Примітки | <p>Основні засоби оприбутковуються на баланс за собівартістю придбання, що включає витрати на транспортування, монтаж, приведення до стану, необхідного до експлуатації та інші безпосередньо пов'язані витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти. Такі витрати визнаються витратами поточного періоду й розподіляються на собівартість продукції. Первісна оцінка та облік основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».</p> <p>В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО. Керівництво Товариства припускає, що балансова вартість основних засобів приблизно зівставна з їх справедливою вартістю.</p> <p>Для нарахування амортизації Товариство застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів, відповідно до МСБО 16.</p> <p>Ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля.</p> <p>Балансова вартість основних засобів На 31 грудня 2012року: Земля - 1 234 тис.грн. Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 24 017 тис.грн Машини та обладнання - 65 419 тис.грн. Транспортні засоби - 874 тис.грн; Інструменти, прилади, інвентар - 336 тис.грн; Інші основні засоби - 0.</p> <p>Основні засоби первісною вартістю 7 030 тис. грн. (залишкова вартість на 31.12.2012 року - 5 985 тис. грн.), а також земля вартістю 781 тис. грн. були передані у заставу під забезпечення позик.</p> <p>Протягом звітного року Товариство здійснило вкладення у капітальне будівництво гідроелектростанцій та сонячних електростанцій. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 471 тис. грн.</p> <p>Станом на 31.12.2012 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції на суму 1008,030 тис. грн., в т.ч.:</p> | | |

- 9,00 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «УБВ» (60%);
-984,330 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Агробудтехнологія» (36,79%);
- 6,875 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%);
- 7,000 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «ВінСолар» (70%);
-0,825 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад».

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції – акції ЗАТ «Стальканатконструкція» на суму 448 тис. грн.

У звітному році Товариством отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 150 тис. грн.

Залишки запасів Товариства на кінець звітнього року:
Сировина і матеріали-486 тис.грн;
Паливо- 10 тис.грн;
Товари- 1 тис.грн.

Упродовж звітнього періоду списано на витрати запасів на суму 5 325 тис.грн., які включено переважно до складу собівартості реалізованої електроенергії та адміністративних витрат. Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає

Станом на 31.12.2012 року :

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 5118 тис.грн;
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
з бюджетом - 1252 тис.грн;
за виданими авансами - 792 тис.грн;
Інша поточна дебіторська заборгованість - 5018 тис.грн;
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) є поточною та виникла за період листопад - грудень 2012 року, в зв'язку з цим резерв сумнівних боргів не створювався.

У складі іншої поточної заборгованості на 31.12.2012 року відображено заборгованість по реалізованих облігаціях та іншу заборгованість.

Станом на 31.12.2012 року:
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 958 тис.грн;
Поточні зобов'язання за розрахунками
-з бюджетом - 392 тис.грн;
- зі страхування -134 тис.грн;
- з оплати праці -268 тис.грн;
-Інші поточні зобов'язання -359 тис.грн;

Статтю «Цільове фінансування» на початок звітнього року в сумі 961 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облігаціях (надалі –облігації) загальною вартістю 20 000 тис. грн. з терміном погашення в 2031 році відображено в звітності за амортизованою собівартістю з використанням ставки дисконту 18 відсотків.

Амортизована собівартість облігацій станом на 01.01.2012 року становить 730 тис. грн. та на 31.12.2012 року 862 тис. грн.

Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облігаціях склала 132 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року позики товариства:
Короткострокові кредити банків:
ПАТ «КБ «Правекс-банк» -13500 тис.грн;
ПАТ «Укргазпромбанк»- 4000 тис.грн;
ПАТ «Укргазпромбанк» - 1499 тис.грн;

У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною

| | |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>номінальною вартістю облігацій (20 000 тис. грн.) та їх амортизованою собівартістю на відповідні дати (730 тис. грн. - на 01.01.2012 року та 862 тис. грн. на 31.12.2012 року). Ставка дисконту 18 відсотків.</p> <p>Протягом звітного року визнано інші доходи в сумі 132 тис. грн. в частині нарахованої амортизації по довгострокових фінансових зобов'язаннях (облігаціях).</p> |
| Керівник | Ковальчук Олексій Афанасійович |
| Головний бухгалтер | Гурняк Тамара Іллівна |

| | | | |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2012 12 31 |
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" | за ЄДРПОУ | 24895253 |
| Територія | | за КОАТУУ | 0510136300 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 |
| Орган державного управління | | за СПОДУ | 6024 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 35.11 |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | |
| | | V | |

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 010 | 187447 | 0 |
| Податок на додану вартість | 015 | 31241 | 0 |
| Акцизний збір | 020 | (0) | (0) |
| | 025 | (0) | (0) |
| Інші вирахування з доходу | 030 | (9105) | (0) |
| Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 035 | 147101 | 0 |
| Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 040 | (116599) | (0) |
| Валовий: | | | |
| - прибуток | 050 | 30502 | 0 |
| - збиток | 055 | (0) | (0) |
| Інші операційні доходи | 060 | 0 | 0 |
| У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності | 061 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 070 | (6826) | (0) |
| Витрати на збут | 080 | (1336) | (0) |
| Інші операційні витрати | 090 | (3247) | (0) |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-------|
| У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності | 091 | (0) | (0) |
| Фінансові результати від операційної діяльності: | | | |
| - прибуток | 100 | 19093 | 0 |
| - збиток | 105 | (0) | (0) |
| Доход від участі в капіталі | 110 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 120 | 762 | 0 |
| Інші доходи | 130 | 22079 | 0 |
| З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) | 131 | 3451 | |
| Фінансові витрати | 140 | (3451) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 150 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 160 | (17883) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 165 | 0 | 0 |
| Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: | | | |
| - прибуток | 170 | 20600 | 0 |
| - збиток | 175 | (0) | (0) |
| У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності | 176 | 0 | 0 |
| У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності | 177 | (0) | (0) |
| Податок на прибуток від звичайної діяльності | 180 | (3604) | (0) |
| Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності | 185 | 0 | 0 |
| Фінансові результати від звичайної діяльності: | | | |
| - прибуток | 190 | 16996 | 0 |
| - збиток | 195 | (0) | (0) |
| Надзвичайні: | | | |
| - доходи | 200 | 0 | 0 |
| - витрати | 205 | (0) | (0) |
| Податки з надзвичайного прибутку | 210 | (0) | (0) |
| Частка меншості | 215 | 0 | 0 |
| Чистий: | | | |
| - прибуток | 220 | 16996 | 0 |
| - збиток | 225 | (0) | (0) |

| | | | |
|---------------------------------------|-----|---|---|
| Забезпечення матеріального заохочення | 226 | 0 | 0 |
|---------------------------------------|-----|---|---|

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|----------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 230 | 5325 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 240 | 6034 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 250 | 2204 | 0 |
| Амортизація | 260 | 5153 | 0 |
| Інші операційні витрати | 270 | 8312 | 0 |
| Разом | 280 | 27028 | 0 |

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 300 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 310 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію | 320 | 0 | 0 |
| Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію | 330 | 0 | 0 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 340 | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Примітки | <p>Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови що оцінка доходу може бути достовірно визначена.</p> <p>Доходи товариства: Тис. грн. Найменування показників - 2012 рік Валовий прибуток - 30 502 Інші фінансові доходи -762 Інші доходи - 22 079 Разом -53 343</p> <p>Собівартість продажу: Тис. грн. Найменування показників 2012 рік Сировина та матеріали- 4 622 Покупна електроенергія- 100 980 Витрати на оплату праці та соцстрахування- 4 055 Амортизація- 4 498 Інші витрати-2 444 Разом- 116 599</p> <p>Адміністративні витрати -Тис. грн. Найменування показників 2012 рік</p> | | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

Витрати на персонал - 3 345
Амортизація - 619
Матеріали - 1 115
Орендні послуги- 309
Інші витрати - 1 438
Разом- 6 826

Витрати на збут Тис. грн.
Найменування показників 2012 рік
Витрати на персонал -830
Амортизація -36
Матеріали-320
Інші витрати -150
Разом- 1 336

Інші операційні витрати Тис. грн.
Найменування показників 2012 рік
Страхування комерційних ризиків- 2 648
Курсова різниця від перерахунку іноземної валюти- 363
Інші витрати -236
Разом -3 247

Фінансові витрати Тис. грн.
Найменування показників 2012 рік
Відсотки по позикових коштах в т.ч за облігаціями -3 451
Разом- 3 451

Інші витрати Тис. грн.
Найменування показників 2012 рік
Собівартість реалізованих інвестицій -16 998
Амортизація дисконту по облігаціям -132
Інші витрати -753
Разом- 17 883

Податок на прибуток
Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:Тис. грн.
Найменування показників 2012 рік
Поточний податок- 3 576
Відстрочений податок -28
Витрати з податку на прибуток -3 604

Діяльність Товариства за 2012 рік характеризується наступними основними показниками:тис. грн. -2012р.
- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 147 101
- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (116 599)
- інші операційні доходи -
- адміністративні витрати (6 826)
- витрати на збут (1 336)
- інші операційні витрати (3 247)
- інші фінансові доходи 762
- інші доходи 22 079
- фінансові витрати (3 451)

| | |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <ul style="list-style-type: none">- інші витрати (17 883)- податок на прибуток від звичайної діяльності (3 604)- чистий прибуток 16 996. |
| Керівник | Ковальчук Олексій Афанасійович |
| Головний бухгалтер | Гурняк Тамара Іллівна |

| | | | |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2012 12 31 |
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" | за ЄДРПОУ | 24895253 |
| Територія | | за КОАТУУ | 0510136300 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 |
| Орган державного управління | | за СПОДУ | 6024 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 35.11 |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | V | |

| ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 31.12.2012 Р. | | | |
|------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 010 | 187949 | 0 |
| Погашення векселів одержаних | 015 | 0 | 0 |
| Покупців і замовників авансів | 020 | 0 | 0 |
| Повернення авансів | 030 | 143 | 0 |
| Установ банків відсотків за поточними рахунками | 035 | 150 | 0 |
| Бюджету податку на додану вартість | 040 | 0 | 0 |
| Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів) | 045 | 21 | 0 |
| Отримання субсидій, дотацій | 050 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 060 | 0 | 0 |
| Борників неустойки (штрафів, пені) | 070 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 080 | 25060 | 0 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 090 | (135875) | (0) |
| Авансів | 095 | (0) | (0) |
| Повернення авансів | 100 | (0) | (0) |
| Працівникам | 105 | (5156) | (0) |
| Витрат на відрядження | 110 | (378) | (0) |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------|-----|-----------|-------|
| Зобов'язань з податку на додану вартість | 115 | (367) | (0) |
| Зобов'язань з податку на прибуток | 120 | (0) | (0) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 125 | (2484) | (0) |
| Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів) | 130 | (4528) | (0) |
| Цільових внесків | 140 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 145 | (29188) | (0) |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій | 150 | 35347 | 0 |
| Рух коштів від надзвичайних подій | 160 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 170 | 35347 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Реалізація: | | | |
| - фінансових інвестицій | 180 | 0 | 0 |
| - необоротних активів | 190 | 25 | 0 |
| - майнових комплексів | 200 | 0 | 0 |
| Отримані: | | | |
| - відсотки | 210 | 538 | 0 |
| - дивіденди | 220 | 224 | 0 |
| Інші надходження | 230 | 12000 | 0 |
| Придбання: | | | |
| - фінансових інвестицій | 240 | (8) | (0) |
| - необоротних активів | 250 | (50154) | (0) |
| - майнових комплексів | 260 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 270 | (2891) | (0) |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій | 280 | -40266 | 0 |
| Рух коштів від надзвичайних подій | 290 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 300 | -40266 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження власного капіталу | 310 | 0 | 0 |
| Отримані позики | 320 | 51067 | 0 |
| Інші надходження | 330 | 1050 | 0 |
| Погашення позик | 340 | (45567) | (0) |
| Сплачені дивіденди | 350 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 360 | (3524) | (0) |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій | 370 | 3026 | 0 |
| Рух коштів від надзвичайних подій | 380 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 390 | 3026 | 0 |

| | | | |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|
| Чистий рух коштів за звітний період | 400 | 1893 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 410 | 4304 | 0 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 420 | -32 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 430 | 2443 | 0 |
| Примітки | <p>Звіт грошових коштів за 2012 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображається рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.</p> <p>Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний рік становить – 35 347 тис. грн. (надходження).</p> <p>Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить – 40 266 тис. грн. (видаток).</p> <p>Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 3 026 тис. грн. (надходження).</p> <p>Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є видаток грошових коштів в сумі – 1 893 тис. грн.</p> | | |
| Керівник | Ковальчук Олексій Афанасійович | | |
| Головний бухгалтер | Гурняк Тамара Іллівна | | |

| | | | |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2012 12 31 |
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" | за ЄДРПОУ | 24895253 |
| Територія | | за КОАТУУ | 0510136300 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 |
| Орган державного управління | | за СПОДУ | 6024 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 35.11 |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | V | |

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА 31.12.2012 Р.**

| Стаття | Код | Статутний капітал | Пайовий капітал | Додатковий вкладений капітал | Інший додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Разом |
|--------------------------------------|-----|-------------------|-----------------|------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Залишок на початок року | 010 | 406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54220 | 0 | 0 | 54626 |
| Коригування: | | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 030 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 550 | 0 | 0 | 550 |
| Інші зміни | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 050 | 406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54770 | 0 | 0 | 55176 |
| Переоцінка активів: | | | | | | | | | | |
| Дооцінка основних засобів | 060 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Уцінка основних засобів | 070 | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) |
| Дооцінка незавершеного будівництва | 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уцінка незавершеного будівництва | 090 | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) |
| Дооцінка нематеріальних активів | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уцінка нематеріальних активів | 110 | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) |
| | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16996 | 0 | 0 | 16996 |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до статутного капіталу | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: | | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---|---|---|---|-------|---|---|-------|---------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----|-----|---------------------|-----|---|-----------------------------------------------|-----|--------|--------------------------|--------|---------|
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Вилучення частки в капіталі | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Інші зміни в капіталі: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Списання невідшкодованих збитків | 260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Безкоштовно отримані активи | 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Разом змін в капіталі | 290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16996 | 0 | 0 | 16996 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Залишок на кінець року | 300 | 406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71766 | 0 | 0 | 72172 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Примітки | <p>Структура власного капіталу має наступний вигляд: тис. грн.</p> <table> <thead> <tr> <th>Рядок балансу</th> <th>на 31.12.2011 року</th> <th>на 31.12.2012 року</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- статутний капітал</td> <td>300</td> <td>406</td> </tr> <tr> <td>- резервний капітал</td> <td>340</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>- нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</td> <td>350</td> <td>71 766</td> </tr> <tr> <td>Разом власного капіталу:</td> <td>55 176</td> <td>72 172.</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | Рядок балансу | на 31.12.2011 року | на 31.12.2012 року | - статутний капітал | 300 | 406 | - резервний капітал | 340 | 0 | - нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | 71 766 | Разом власного капіталу: | 55 176 | 72 172. |
| Рядок балансу | на 31.12.2011 року | на 31.12.2012 року | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - статутний капітал | 300 | 406 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - резервний капітал | 340 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | 71 766 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Разом власного капіталу: | 55 176 | 72 172. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Керівник | Ковальчук Олексій Афанасійович | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Головний бухгалтер | Гурняк Тамара Іллівна | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, СКЛАДЕНОЇ ВІДПОВІДНО ДО МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРИМІТКИ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ТА ІНШІ
ПОЯСНЕННЯ І РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОІНВЕСТ» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ.

Примітка 1. **Загальна інформація**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест» (надалі – ТОВ «Енергоінвест») є правонаступником спільного Українсько-англійського підприємства «Енергоінвест» у формі товариства з обмеженою відповідальністю, яке було зареєстроване управлінням економіки Вінницького міськвиконкому 10 червня 1997 року, наказ №106-р.

Товариство є юридичною особою приватного права з дати його державної реєстрації у встановленому порядку, наділяється цивільною правосдатністю і дієздатністю, може бути відповідачем та позивачем у суді, самостійно відповідає за своїми зобов'язаннями усім належним йому майном, на яке згідно з чинним законодавством може бути звернено стягнення.

Основним видом діяльності ТОВ «Енергоінвест» є виробництво та реалізація електроенергії.

Товариство при здійсненні фінансово-господарської діяльності керується чинним законодавством України, зокрема Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок», Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», іншими законодавчими актами, в тому числі нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР), як емітент облігацій.

Для стабільної та безперервної діяльності в Товаристві розроблено внутрішні положення: Статут, та інші внутрішні оперативні документи (інструкції, правила, накази, розпорядження і т.п.).

Організаційна структура Товариства визначена Статутом. Місцезнаходження: 21022, м. Вінниця, пров. Станіславського, 16., код ЄДРПОУ 24895253.

Станом на 31.12.2012 року у ТОВ «Енергоінвест» працювало 119 чол.

Інформація про господарську діяльність товариства.

Товариство створено з метою здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах засновників товариства, максимізації їх добробуту, отримання дивідендів та реалізації соціальних і економічних інтересів трудового колективу.

Основними видами діяльності Товариства згідно з Класифікатором видів економічної діяльності є:

- 35.11 Виробництво електроенергії;
- 35.14 Торгівля електроенергією;
- 35.13 Розподілення електроенергії;
- 35.12 Передача електроенергії;
- 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;
- 42.99 Будівництво інших споруд.

Примітка 2. **Основа складання фінансової звітності**

Фінансові звіти складені на базі концепції історичної собівартості. Функціональною валютою Товариства є національна валюта України - гривня. Звітний період Товариства співпадає з календарним роком.

Заява про відповідність.

Ця фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).

Вплив переходу на МСФЗ

Товариство перейшло на МСФЗ станом на 1 січня 2012 року й застосувало виняток, передбачений

МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (додаток Г п. г 6) щодо оцінки основних засобів.

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО. Керівництво Товариства припускає, що балансова вартість основних засобів приблизно зіставна з їх справедливою вартістю.

Далі наведено узгодження власного капіталу за П(С)БО та МСФЗ станом на 01.01.2012 року:
Тис. грн.

Пояснення 01.01.2012 року

Звітність за П(С)БО 90 410

- 1) Списано з балансу малоцінні необоротні матеріальні активи, які не відповідають ознакам основних фондів за МСФЗ -302
- 2) Списано з балансу знос по малоцінних необоротних матеріальних активах +302
- 3) Списано з балансу витрати майбутніх періодів, які не відповідають ознакам активу за МСФЗ -18
- 4) Дебіторська заборгованість за виданими авансами скоригована на суму непрямих податків -134
- 5) Скориговано довгострокові зобов'язання за облігаціями на амортизовану собівартість -19 270
- 6) Визнано доходи майбутніх періодів на різницю між номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю +19 270
- 7) Рекласифіковано статтю «Цільове фінансування» в «Інші поточні зобов'язання» - 961
- 8) Визнано «Інші поточні зобов'язання» +961
- 9) Визначено відстрочені податкові активи +4 047
- 10) Коригування, наведені в пунктах 1, 2, 3, 9 призвели, до зміни нерозподіленого прибутку (збільшення) +4 029

Звітність за МСФЗ 94 305

Примітка 3. Істотні облікові політики

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства - документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій України, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій. Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
- направлена на повне задоволення потреб управління Товариством;
- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- встановлює правила документообігу;
- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;
- визначає технологію обробки облікової інформації.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, що відображені у звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є

обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Товариства базується на складових Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку: безперервності діяльності, постійності правил бухгалтерського обліку, обачливості, нарахування, окремого відображення активів і зобов'язань, прийнятності вхідного балансу, пріоритету змісту над формою, оцінюванні, відкритості, суттєвості, конфіденційності.

Товариство постійно керується одними й тими ж правилами бухгалтерського обліку, крім випадків істотних змін в діяльності або в правовій базі. Методи обліку та оцінки статей балансу, як правило, використовуються постійно.

Облікова політика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку та дотримується таких основних критеріїв як:

- наступність, тобто залишки на балансових та позабалансових рахунках на початок поточного звітного періоду повинні відповідати залишкам на кінець попереднього періоду;
- повнота відображення в бухгалтерському обліку всіх фактів господарської діяльності; усі господарські операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій Товариства, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;
- обачність, застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/або витрати - не занижуватимуться;
- пріоритет змісту над формою, тобто відображення в бухгалтерському обліку та розкриття у звітності фактів господарської діяльності виходячи не тільки з правової норми, але і з економічного змісту фактів та умов господарювання;
- несуперечність, тобто тотожність даних аналітичного обліку оборотам та залишкам за рахунками синтетичного обліку на перше число кожного місяця, а також показників бухгалтерської звітності даним синтетичного та аналітичного обліку;
- раціональність, тобто раціональне та економічне ведення бухгалтерського обліку, виходячи з умов господарської діяльності Товариства;
- відкритість, тобто фінансові звіти побудовані детально і чітко, максимально зрозумілі для користувачів, достовірно відображають господарські операції, уникають двозначності в відображенні позиції Товариства. Необхідні пояснення надаються в додатках та пояснювальних записках до звітів;
- суттєвість - у фінансових звітах знаходить відображення вся істотна інформація, корисна для прийняття рішень керівництвом, інвесторами, та іншими користувачами звітності;
- своєчасність відображення фактів господарської діяльності в бухгалтерському обліку;
- автономність, тобто активи та зобов'язання Товариства повинні бути відокремлені від активів та зобов'язань власників Товариства або інших підприємств;
- безперервність, тобто оцінка активів здійснюється, виходячи з припущення, що діяльність Товариства продовжуватиметься в неосязному майбутньому;
- нарахування та відповідність доходів та витрат для визначення фінансового результату звітного періоду потрібно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів. Доходи - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками засновників. Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між засновниками.

Власний капітал - це залишкова частина в активах Товариства після вирахування всіх зобов'язань.

Принцип нарахування застосовується Товариством при наявності таких умов:

- фінансовий результат операції можливо розрахувати за даними підтверджуючих документів (угод, актів, накладних);
- доходи або витрати відповідають виникненню реальної заборгованості, якщо заборгованість виникла за активом балансу - нараховуються доходи, за пасивом балансу - нараховуються витрати.

Якщо через відсутність даних неможливо визначити точну суму доходів (витрат) в останні дні місяця, не нараховані суми враховуються в наступному місяці.

Товариство враховує доходи від наданих послуг у розмірі витрат, пов'язаних із наданням таких послуг, якщо є впевненість в отриманні цих доходів, якщо такої впевненості немає, враховуються тільки витрати. Доходи за цими операціями будуть проведені при їх фактичному отриманні;

- послідовність - постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики;
- історична (фактична) собівартість, тобто активи та зобов'язання обліковуються, як правило, за вартістю їх придбання чи виникнення.

Основними складовими облікової політики Товариства є:

- внутрішній план аналітичних рахунків бухгалтерського обліку Товариства;
- інші чинні внутрішні нормативні акти в частині організації та ведення бухгалтерського обліку, документообігу та контролю господарських операцій.

Облікова політика в Товаристві застосовується до подій та операцій з часу їх виникнення.

Актив враховується в балансі, коли є ймовірність надходження майбутніх економічних вигід для Товариства і актив має собівартість або вартість, яка може бути достовірно обчислена.

Зобов'язання - це теперішня заборгованість, що виникає внаслідок минулих подій, від погашення якої очікується вибуття ресурсів Товариства.

Активи і зобов'язання Товариства оцінюються і відображаються в обліку з достатньою мірою обережності з метою уникнення можливості перенесення існуючих фінансових ризиків на наступні звітні періоди. Тому методи оцінки активів та зобов'язань базуються на головних принципах Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Через оцінку активів та зобов'язань надходить інформація про загальну вартість майна Товариства, його зобов'язань, про вартість окремих статей балансу. Не підлягає оцінці готівка та стандартні зобов'язання.

Примітка 3.1. Визнання доходу

Дохід визнається за фактом постачання електроенергії, надання послуг споживачам відповідно до узгоджених умов продажу, а також в момент відвантаження інших товарів.

Примітка 3.2. Забезпечення

Забезпечення визнаються у випадку, якщо Товариство має теперішнє зобов'язання, яке виникло внаслідок минулих подій, є ймовірність, що в результаті погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, та сума, за якою буде погашено зобов'язання, може бути достовірно оцінена.

Якщо немає ймовірності щодо вибуття ресурсів або суму зобов'язання не можна оцінити достовірно, таке зобов'язання про нього розкривається в примітках.

Примітка 3.3. Зменшення корисності

Балансова вартість активів переглядається на кожну дату балансу з метою визначення будь-якого чинника, що вказує на зменшення їх корисності. При виявленні таких фактів сума очікуваного відшкодування визначається як вища з двох оцінок: чистої ціни реалізації або вартості поточного використання. Втрати від зменшення корисності визнаються у випадку, якщо балансова вартість перевищує суму очікуваного відшкодування.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якби збиток від зменшення корисності не визнали для активу в попередні роки.

Примітка 3.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи - це активи, які не мають матеріальної форми, забезпечують певні права та утримуються Товариством з метою використання протягом періоду більше одного року в процесі своєї діяльності.

Об'єкт основних засобів або нематеріальний актив (придбаний або отриманий) визнається активом, якщо є ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з вартості придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, придатного для використання за призначенням.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: витрати на дослідження; витрати на підготовку і перепідготовку кадрів; витрати на створення, реорганізацію та переміщення Товариства або її частини; витрати на підвищення ділової репутації Товариства; вартість періодичних видань тощо.

Придбані нематеріальні активи повинні зараховуватись на баланс за первісною вартістю, яка включає всі витрати по їх придбанню, доставці, установці та введенню в експлуатацію.

Після первісного визнання нематеріальні активи слід відображати за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності (модель собівартості).

Нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації підлягають амортизації протягом строку корисного використання. Строк використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно, виходячи з досвіду роботи з подібними активами, сучасних тенденцій в галузі техніки і програмних продуктів, сучасного стану нематеріальних активів, експлуатаційних характеристик. Амортизація нематеріальних активів здійснюється щомісячно за прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта.

Строки корисного використання визначаються наступним чином:

- авторські та суміжні з ним права 5-10 років;
- інші нематеріальні активи 2-5 років.

Амортизацію нематеріального активу слід припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату з якої цей актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання цього активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації.

Примітка 3.5. Основні засоби

Основні засоби - це необоротні активи у матеріальній формі, які утримуються Товариством з метою використання їх в процесі своєї діяльності, під час продажу товарів (робіт), надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій. До основних засобів Товариства відносяться предмети, строк корисного використання яких перевищує один рік і вартість яких за одиницю або комплект становить 2,5 тис. грн. і більше.

Придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи оцінюються за первісною вартістю, яка визначається як фактична собівартість у сумі грошових коштів справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених на придбання (створення) основних засобів. Зміна первісної вартості допускається лише у випадках поліпшення - добудови, дообладнання, реконструкції (з відображенням витрат за відповідними рахунками капітальних інвестицій), часткової ліквідації об'єкта або його переоцінки.

Завершені витрати для поліпшення об'єкта основних засобів - на добудову, реконструкцію, модернізацію основних засобів відносяться на збільшення їх вартості.

Вартість робіт, здійснених для підтримання об'єкту в придатному для використання стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх вигід від його використання, та витрати з технічного обслуговування, не впливають на балансову вартість об'єкту та відносяться на витрати.

Строки корисного використання основних засобів в Товаристві залежать від складу основних засобів.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди, передавальні пристрої 10-20 років

Транспортні засоби 5 років

Машини та виробниче обладнання 2-5 років

Інструменти, прилади та інвентар 4 роки

Інші основні засоби 12 років

Земля не амортизується.

У звітному році очікувані строки корисного використання та норми амортизації основних засобів переглядалися та внаслідок перегляду не змінювалися.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс) і призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації. Нарахування амортизації починається з місяця,

наступного за тим, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання (тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан у якому він придатний до експлуатації).

Амортизацію об'єкта основного засобу слід припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату з якої цей актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання цього активу.

Переоцінка необоротних активів у звітному році Товариством не проводилась.

Примітка 3.6. Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Придбані (отримані) запаси на баланс Товариства зараховуються за первісною вартістю, виготовлені власними силами запаси відображаються в балансі за виробничою собівартістю.

Придбані або виготовлені запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів, придбаних за плату, вважається собівартість запасів, що складається з фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів (якщо їх можна ідентифікувати), безпосередньо включаються в собівартість запасів і враховуються разом з ціною придбання. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Застосовується постійна система оцінки запасів. Рішення щодо визнання запасів, які не принесуть в майбутньому економічної вигоди (неліквідних), та списання їх в бухгалтерському обліку приймається постійно діючою інвентаризаційною комісією по Товариству.

Для оцінки запасів при їх вибутті застосовується метод ФІФО – одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбаними або виготовленими останніми. Запаси на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Примітка 3.7. Оперативний лізинг (оренда)

Оренда активів, за якою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на активи, залишаються у орендодавця, класифікуються як операційна оренда. Щомісячні орендні платежі за угодою операційної оренди розглядаються як рентні, і відповідно, об'єкти оренди не визнаються необоротними активами Товариства.

Станом на звітну дату Товариство має основні засоби, які отримані в операційну оренду.

Примітка 3.8. Фінансовий лізинг (оренда)

Оренда основних засобів, коли Товариство приймає на себе всі вигоди та ризики, пов'язані з правом власності на активи, класифікується як фінансова оренда. Об'єкти, які надійшли на умовах фінансової оренди, обліковуються одночасно як актив на окремому аналітичному рахунку балансового рахунку і зобов'язання на балансовому рахунку. Орендовані активи амортизуються протягом строку їх корисного використання. Платежі по фінансовому лізингу періодично повинні оплачуватись лізингодавцю та відображатися в звіті про фінансові результати, як процентні витрати.

Станом на звітну дату Товариство не має майна, отриманого у фінансовий лізинг.

Примітка 3.9. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в балансі відображається за очікуваною чистою вартістю реалізації.

Облікові оцінки, що використовуються для створення резерву сумнівних боргів, базуються на аналізі суми дебіторської заборгованості на кінець року. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати (звіті про прибутки та збитки) у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу з відображенням у складі інших операційних

витрат.

Примітка 3.10. Фінансові інструменти та інвестиції

Фінансові інструменти в бухгалтерському обліку Товариства поділяються на фінансові активи, фінансові зобов'язання, інструменти власного капіталу і похідні фінансові інструменти. Товариство визначає належну класифікацію інструментів при їх початковому визнанні. Фінансові активи і зобов'язання визнаються у балансі тоді, коли Товариства стає стороною договору про придбання фінансового інструмента. Усі стандартні придбання фінансових активів обліковуються на дату розрахунків.

Фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим чином підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Прибуток і збитки від зміни справедливої вартості активів, що є в наявності для продажу, **визначаються безпосередньо у складі власного капіталу.**

Примітка 3.11. Податки на прибуток

Розрахунок податку на прибуток, відстрочених податкових зобов'язань та відстрочених податкових активів Товариства проводить на виконання вимог МСФЗ 12 «Податки на прибуток». Податок на прибуток у звітному році сплачувався Товариством по ставці 21 %.

Відстрочені податки на прибуток, розраховані за методом зобов'язань на підставі балансу, виникають внаслідок існування тимчасових різниць між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою оцінкою для цілей фінансового обліку.

Основні тимчасові різниці пов'язані з амортизацією основних засобів, переоцінкою певних необоротних активів, створенням забезпечень та резерву сумнівних боргів. Відстрочені податкові активи, які стосуються перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових збитків, визнаються в тій мірі, в якій ймовірно, що величини оподаткованого прибутку в майбутньому буде достатньо для відшкодування невикористаних податкових збитків.

Примітка 3.12. Дивіденди

Дивіденди, визначені вищим органом Товариства, не вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту їх затвердження на загальних зборах засновників Товариства.

Примітка 4. Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва застосування попередніх оцінок та припущень. Такий підхід впливає на звітну величину активів і зобов'язань, розкриття інформації про можливі активи та зобов'язання на дату фінансової звітності і звітну величину доходів та витрат за звітний період. Фактичні дані можуть відхилитися від таких оцінок. Найбільш суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, забезпечення майбутніх витрат, резерву сумнівних боргів, знецінення активів та дисконтування майбутніх грошових потоків.

Ці оцінки періодично переглядаються, і, у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.

Примітка 5. Нематеріальні активи

У складі нематеріальних активів відображено програмне забезпечення.

Тис. грн.

Найменування показника Авторське право та суміжні з ним права Разом

На 31 грудня 2011р.

Первісна вартість 525 525

Знос 78 78

Балансова вартість на 31.12.11. 447 447

Переміщення в т.ч.:

Надходження

Вибуття: первісна вартість

Вибуття: знос

Амортизаційні відрахування 111 111

Переоцінка: первісна вартість

Знос

На 31 грудня 2012р.

Первісна вартість 525 525

Знос 189 189

Балансова вартість на 31.12.12. 336 336

Дані примітки 5 зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 010-012).

Примітка 6. Основні засоби

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Основні засоби оприбутковуються на баланс за собівартістю придбання, що включає витрати на транспортування, монтаж, приведення до стану, необхідного до експлуатації та інші безпосередньо пов'язані витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти. Такі витрати визнаються витратами поточного періоду й розподіляються на собівартість продукції. Первісна оцінка та облік основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО. Керівництво Товариства припускає, що балансова вартість основних засобів приблизно зіставна з їх справедливою вартістю.

Для нарахування амортизації Товариство застосовує пряmolінійний метод нарахування амортизації основних засобів, відповідно до МСБО 16. Ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля. Балансова вартість по видах основних засобів визначена як різниця між їх первісною вартістю та нарахованою амортизацією і наведена нижче:

Тис. грн.

На 31 грудня 2011р.

Первісна вартість

Найменування показника

Земля - 1234

Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 25 028

Машини та обладнання - 31 342

Транспортні засоби – 1943

Інструменти, прилади, інвентар- 466

Інші основні засоби - 0

Разом – 60 013

Знос

Земля -

Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 2403

Машини та обладнання - 5390

Транспортні засоби – 632

Інструменти, прилади, інвентар- 131

Інші основні засоби - 0

Разом – 8556

Балансова вартість на 31.12.11.

Земля - 1234

Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 22625

Машини та обладнання - 25952
Транспортні засоби – 1311
Інструменти, прилади, інвентар- 335
Інші основні засоби - 0
Разом – 51457

Переміщення в т.ч.:

Надходження

Земля - 0
Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 20509
Машини та обладнання - 42898
Транспортні засоби – 11
Інструменти, прилади, інвентар- 84
Інші основні засоби - 0
Разом – 45502

Вибуття: первісна вартість 85 1 86

Вибуття: знос 54 54

Амортизаційні відрахування

Земля - 0
Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 1117
Машини та обладнання - 3400
Транспортні засоби – 448
Інструменти, прилади, інвентар- 82
Інші основні засоби - 0
Разом – 5047

На 31 грудня 2012р.

Первісна вартість

Земля - 1 234
Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 27 537
Машини та обладнання - 74 155
Транспортні засоби – 1 954
Інструменти, прилади, інвентар- 549
Інші основні засоби - 0
Разом – 105429

Знос

Земля - 1 234
Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 3520
Машини та обладнання - 8736
Транспортні засоби – 1 080
Інструменти, прилади, інвентар- 213
Інші основні засоби - 0
Разом – 13549

Балансова вартість на 31.12.12.

Земля - 1 234
Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 24017
Машини та обладнання - 65419
Транспортні засоби – 874
Інструменти, прилади, інвентар- 336
Інші основні засоби - 0
Разом – 91880

Основні засоби первісною вартістю 7 030 тис. грн. (залишкова вартість на 31.12.2012 року - 5 985 тис. грн.), а також земля вартістю 781 тис. грн. були передані у заставу під забезпечення позик. Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо).

Товариство не має основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж. Товариство не має збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітної періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Протягом звітної року Товариство здійснило вкладення у капітальне будівництво гідроелектростанцій та сонячних електростанцій. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 471 тис. грн.

Дані примітки 6 зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 030-032 та 020).

Примітка 7. Фінансові активи

Станом на 31.12.2012 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції на суму 1008,030 тис. грн., в т.ч.:

- 9,00 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «УБВ» (60%);
- 984,330 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Агробудтехнологія» (36,79%);
- 6,875 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%);
- 7,000 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «ВінСолар» (70%);
- 0,825 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад».

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції – акції ЗАТ «Стальканатконструкція» на суму 448 тис. грн.

Дані примітки 7 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 040).

Примітка 8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється Товариством згідно з чинним законодавством стосовно ведення касових операцій.

Тис. грн.

| Рядок Найменування статті | Станом на 01.01.2012 | Станом на 31.12.2012 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Готівкові кошти в касі | 0 | 0 |
| 2 Поточний рахунок у банку | 3 042 | 2 443 |
| 3 Валютний рахунок у банку | 1 262 | 0 |
| Разом | 4 304 | 2 443 |

Обмежень щодо використання коштів немає.

У звітному році Товариством отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 150 тис. грн.

Дані примітки 8 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 230, 240), а також у Звіті про фінансові результати (рядок 130).

Примітка 9. Запаси

В таблиці наведено залишки запасів Товариства на початок та на кінець звітної року.

Тис. грн.

| Рядок Найменування статті | Станом на 01.01.2012 | Станом на 31.12.2012 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Сировина і матеріали | 446 | 486 |
| 2 Паливо | 19 | 10 |
| 3 Малоцінні та швидкозношувальні предмети | 10 | |
| 4 Товари - | | 1 |
| Разом запаси | 475 | 497 |

Упродовж звітної періоду списано на витрати запасів на суму 5 325 тис. грн., які включено переважно до складу собівартості реалізованої електроенергії та адміністративних витрат. Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає.

Дані примітки 9 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 100,140).

Примітка 10. Дебіторська заборгованість Тис. грн.

| Найменування статті | Станом на 01.01.2012 | Станом на 31.12.2012 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - | 5 624 | 5 118 |

| | | |
|--------------------------------------------|--------|--------|
| Резерв сумнівних боргів | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками | | |
| - з бюджетом | 946 | 1 252 |
| - за виданими авансами | 7 532 | 792 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 32 | 5 018 |
| Разом дебіторська заборгованість | 14 134 | 12 180 |

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) є поточною та виникла за період листопад - грудень 2012 року, в зв'язку з цим резерв сумнівних боргів не створювався.

У складі іншої поточної заборгованості на 31.12.2012 року відображено заборгованість по реалізованих облігаціях та іншу заборгованість.

Дані примітки 10 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 160-180, 210).

Примітка 11. Власний капітал

Статутний капітал товариства зареєстрований у сумі 406 тис. грн., який поділено між чотирма Засновниками - фізичними особами у розмірах 26%, 26%, 26% і 22% відповідно.

Структуру власного капіталу наведено нижче: Тис. грн.

Станом на 01.01.2012

Найменування статті

Статутний капітал - 406

Резервний капітал - 0

Нерозподілений прибуток -54770

Разом власний капітал- 55176

Переоцінка -

Рух коштів загальних резервів, фондів, прибутку - - - -

Прибуток за звітний період - - **16 996**

Станом на 31.12.2012

Статутний капітал - 406

Резервний капітал - 0

Нерозподілений прибуток -71766

Разом власний капітал- 72172

Дані примітки 11 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 300, 350).

Примітка 12. Зобов'язання Товариства

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Товариства та її економічних вигід.

Тис. грн.

Найменування статті

| | Станом на 01.01.2012 | Станом на 31.12.2012 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 3 856 | 958 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками | | |
| - з бюджетом | 393 | 392 |
| - зі страхування | 133 | 134 |
| - з оплати праці | 278 | 268 |
| Інші поточні зобов'язання | 969 | 359 |
| Разом | 5 629 | 2 111 |

Статтю «Цільове фінансування» на початок звітнього року в сумі 961 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Дані примітки 12 зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 530- 580, 610).

Примітка 13. Інші фінансові зобов'язання

| | Станом на 01.01.2012 | Станом на 31.12.2012 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Складові фінансових зобов'язань | | |
| Довгострокові облігації | 730 | 862 |

Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облігаціях (надалі –облігації)

загальною вартістю 20 000 тис. грн. з терміном погашення в 2031 році відображено в звітності за амортизованою собівартістю з використанням ставки дисконту 18 відсотків.

Амортизована собівартість облігацій станом на 01.01.2012 року становить 730 тис. грн. та на 31.12.2012 року 862 тис. грн.

Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облігаціях склала 132 тис. грн.

Дані примітки 13 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 450).

Примітка 14. Позики Тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

Короткострокові кредити банків:

ПАТ «КБ «Правекс-банк» 13 500 13 500

ПАТ «Укргазпромбанк» 4 000

ПАТ «Укргазпромбанк» 1 499

Разом 13 500 18 999

Дані примітки 14 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 500).

Примітка 15. Забезпечення виплат персоналу Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Станом на 01.01.2012 - 0

Нараховано - 429

Використано - 429

Станом на 31.12.2012 - 0

Товариством створювалося забезпечення виплат персоналу на відпустки, яке використано протягом звітного року.

Примітка 16. Доходи майбутніх періодів

Тис. грн.

Найменування показників Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

Доходи майбутніх періодів 19 270 19 138

У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій (20 000 тис. грн.) та їх амортизованою собівартістю на відповідні дати (730 тис. грн. - на 01.01.2012 року та 862 тис. грн. на 31.12.2012 року). Ставка дисконту 18 відсотків.

Протягом звітного року визнано інші доходи в сумі 132 тис. грн. в частині нарахованої амортизації по довгострокових фінансових зобов'язаннях (облігаціях).

Дані примітки 16 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 630).

Примітка 17. Доходи Товариства

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Валовий прибуток 30 502

Інші фінансові доходи 762

Інші доходи 22 079

Разом 53 343

Дані примітки 17 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 050, 120, 130).

Примітка 18. Собівартість продажу

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Сировина та матеріали 4 622

Покупна електроенергія 100 980

Витрати на оплату праці та соцстрахування 4 055

Амортизація 4 498

Інші витрати 2 444

Разом 116 599

Дані примітки 18 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 040).

Примітка 19. Адміністративні витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Витрати на персонал 3 345

Амортизація 619

Матеріали 1 115

Орендні послуги 309

Інші витрати 1 438

Разом 6 826

Дані примітки 19 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 070).

Примітка 20. Витрати на збут

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Витрати на персонал 830

Амортизація 36

Матеріали 320

Інші витрати 150

Разом 1 336

Дані примітки 20 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 080).

Примітка 21. Інші операційні витрати Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Страхування комерційних ризиків 2 648

Курсова різниця від перерахунку іноземної валюти 363

Інші витрати 236

Разом 3 247

Дані примітки 21 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 090).

Примітка 22. Фінансові витрати Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Відсотки по позикових коштах в т.ч за облігаціями 3 451

Разом 3 451

Дані примітки 22 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 140).

Примітка 23. Інші витрати Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Собівартість реалізованих інвестицій 16 998

Амортизація дисконту по облігаціям 132

Інші витрати 753

Разом 17 883

Дані примітки 23 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 160).

Примітка 24. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Поточний податок 3 576

Відстрочений податок 28

Витрати з податку на прибуток 3 604

Відстрочений податок на прибуток визначався відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Дані примітки 24 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 180).

Примітка 25. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2012 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображається рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний рік становить – 35 347 тис. грн. (надходження).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить – 40 266 тис. грн. (видаток).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 3 026 тис. грн. (надходження).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є видаток грошових коштів в сумі – 1 893 тис. грн.

Примітка 26. Операції зі зв'язаними сторонами

Протягом звітного року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Залишок заборгованості зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2012 року був такий: Тис. грн.

Найменування показників 31.12.2012 р

Дебіторська заборгованість за фізичними особами 4 998

Примітка 27. Події після звітного періоду

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» у Товариства відсутні події, що потребують коригування активів та зобов'язань після дати балансу.

Керівник

Ковальчук О.А.

Головний бухгалтер

Гурняк Т.І.