

## 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.			28.04.2014
			(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	24895253
4. Місцезнаходження	Вінницька , Замостянський, 21022, м.Вінниця, пров. Станіславського, 16
5. Міжміський код, телефон та факс	(0432) 63-48-42 (0432) 63-48-42
6. Електронна поштова адреса	energytov@svitonline.com

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2014	
		(дата)	
2. Річна інформація опублікована у	Газета "Бюлетень "Цінні папери України" №78	28.04.2014	
	№78	(дата)	
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	<a href="http://energoinvest.vinnitsa.com">http://energoinvest.vinnitsa.com</a>	в мережі Інтернет	30.04.2014
	(адреса сторінки)		(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
20. 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	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. 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)	
<b>33. Примітки</b>	<p>1. Підприємство не випускало акцій емітента, цільових та дисконтних облігацій - інформація у звіті не надається.</p> <p>2. Підприємство не приймало участі у створенні інших юридичних осіб - інформація не надається.</p> <p>3. Підприємство не належить до будь-яких об'єднань - інформація не надається.</p> <p>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.</p> <p>5. На підприємстві не було заміни управителя у звітному періоді - інформація не надається.</p> <p>6. Емітент не проводив конвертацію цінних паперів - інформація не надається.</p> <p>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.</p> <p>8. Фінансова звітність підприємства складена у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та фінансової звітності - інформація щодо відповідності Міжнародним стандартам не надається.</p> <p>9. Емітент не є акціонерним товариством - інформація про стан корпоративного управління не надається.</p> <p>10. Підприємство не видавало сертифікатів акцій, т. як здійснило випуск процентних облігацій, інформація про видачу сертифікатів не надається.</p>

	<p>11. Підприємство не заключало кредитних договорів, права вимоги за якими забезпечені іпотеками - інформація про наявність прострочених платежів за кредитними договорами не надається.</p> <p>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.</p> <p>13. Емітент участі у створенні інших юридичних осіб не брав - інформація у звіті не надається.</p>
--	---

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АГ №702913
3. Дата проведення державної реєстрації	19.08.2004
4. Територія (область)	Вінницька
5. Статутний капітал (грн)	406000
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі	0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	114
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	35.11 виробництво електроенергії 35.14 торгівля електроенергією 35.13 розподілення електроенергії
10. Органи управління підприємства	<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. 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. Директор - Ковальчук Олександр Олександрович. Головний бухгалтер товариства відповідає за здійснення оперативного і бухгалтерського обліку результатів діяльності, ведення статистичної звітності та подання її у встановленому порядку державним органам. 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; 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</p>

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

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "УКРГАЗПРОМБАНК"

2) МФО банку

320843

3) поточний рахунок

2600124831

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТКБ "ПРАВЕКС-БАНК"

5) МФО банку

321983

6) поточний рахунок

26009799966373

## 12. 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	Необмежена
<b>Опис</b>	Ліцензія безстрокова			
Виробництво електричної енергії	АГ №578527	12.10.2011	НКРЕ	10.09.2015
<b>Опис</b>	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії			

### 13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування
Товариство з обмеженою відповідальністю «Агробудтехнологія»
2) організаційно-правова форма
240
3) код за ЄДРПОУ
32387601
4) місцезнаходження
21037, м.Вінниця, вул.Пирогова 144
5) опис
станом на 31.12.2013 року фінансові інвестиції товариства становлять 984 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Агробудтехнологія» (36,79%);
1) найменування
Товариство з обмеженою відповідальністю "Вінсолар"
2) організаційно-правова форма
240
3) код за ЄДРПОУ
37908677
4) місцезнаходження
21022, м.Вінниця, провул.Станіславського 16
5) опис
Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції на суму -107 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «ВінСолар» (70%);
1) найменування
Товариство з обмеженою відповідальністю «Гідрокаскад»
2) організаційно-правова форма
240
3) код за ЄДРПОУ
31102173
4) місцезнаходження
21022, м.Вінниця, провул.Станіславського 16
5) опис
Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»- 5%
1) найменування
Закрите акціонерне товариство "Канатстальконструкція"
2) організаційно-правова форма
232
3) код за ЄДРПОУ



31925147
4) місцезнаходження
м.Київ, б-р Лесі Українки 15
5) опис
Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються Акції на суму - 448 тис. грн. - акції ЗАТ «Стальканатконструкція»
1) найменування
ТОВ «Укргідроінвест»
2) організаційно-правова форма
240
3) код за ЄДРПОУ
37424328
4) місцезнаходження
21022, м.вінниця, провул.Станіславського 16
5) опис
Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції на суму 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%);

**IV. 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
<b>Усього</b>			<b>100</b>

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада
Директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Ковальчук Олексій Афанасійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
АА 623101 09.12.1997 Староміським РВ УМВС України у Він. обл.
4) рік народження**
1952
5) освіта**
вища
6) стаж керівної роботи (років)**
22
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Попередні посади: -Заступник директора ЗАТ "Дом Енергокомфорт"; -з 2002 року директор ТОВ "Енергоінвест".
8) дата обрання та термін, на який обрано
21.05.2002 не визначений
9) 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"><li>- організує виконання рішень загальних зборів учасників, розробляє і реалізує заходи по основних напрямках діяльності Товариства;</li><li>- представляє на затвердження загальних зборів учасників кандидатури для призначення керівників філій, представництв, інших відокремлених структурних підрозділів Товариства, дочірніх підприємств, планів їх діяльності;</li><li>- 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;</li><li>- вирішує питання формування та реалізації програмної, інформаційної, рекламної політики Товариства;</li><li>- 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;</li><li>- здійснює управління господарською діяльністю Товариства, філій, представництв, дочірніх підприємств, всіх структурних підрозділів відповідно до рішень загальних зборів учасників, установчих документів Товариства;</li><li>- розпоряджається майном Товариства, включаючи кошти, згідно з чинним законодавством та з урахуванням обмежень Статутом;</li><li>- без довіреності діє від імені Товариства, репрезентує його у всіх українських та іноземних</li></ul>

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 163,5 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.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гурняк Тамара Іллівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

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

4) рік народження\*\*

1947

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

36

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Попередні посади: -Головний бухгалтер ОКП "Громадського харчування; - з 2002 року - головний бухгалтер ТОВ "Енергоінвест"
8) дата обрання та термін, на який обрано
21.05.2002 не визначений
9) Опис
<p>Відповідає за здійснення оперативного та бухгалтерського обліку результатів діяльності товариства, а також веде статистичну звітність і подає її у встановленому порядку та обов'язі органам державної статистики.</p> <p>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 125,1 тис.грн. В натуральному виразі винагороди не отримувала.</p>
<p>* 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.</p> <p>** Заповнюється щодо фізичних осіб.</p>

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Віойл інвест"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	36685399
<b>Місцезнаходження</b>	21034 . Вінницька Староміський м.Вінниця м. Вінниця, вул. Немирівське шосе 26
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ №263232
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	28.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0432) 509653
<b>Факс</b>	(0432) 509653
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	.

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

## X. Відомості про цінні папери емітента

### 2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

#### 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	3420000	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.									

## XI. 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.

### **Організаційна структура 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 2012 роком не відбувалося.

**Середньооблікова чисельність працівників облікового складу(осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 114 осіб;  
Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 2 особи;  
Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу 0 осіб;  
Фонд оплати праці 2012 рік - 6034 тис.грн  
Фонд оплати праці 2013 рік - 6516 тис.грн.  
Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам Емітента не розроблялася.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єкта, зазначається опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку проводить емітент з іншими організаціями, підприємствами, установами**

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами чи установами товариство не здійснювало.

**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 2013 року не надходили.

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

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 фінансова звітність була підготовлена управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ. 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.

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 звітнього 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 неосяжному майбутньому;
  - нарахування та відповідність доходів та витрат для визначення фінансового результату звітнього періоду потрібно порівняти доходи звітнього 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.

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

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.

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 придбання, 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 припинити 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. 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 прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів, відповідно до МСБО 16.

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 2-10 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.

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

Придбані запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

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.

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.

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

**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 продажу електроенергії юридичним особам Вінницької області. Продукції Товариство не випускає, надання послуг є перспективним, від сезонних змін залежить від природних умов - коли в річках більше води для гідроелектростанцій та коли більше сонячних днів для сонячних станцій.

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.

**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 планує інвестиції пов'язаних з господарською діяльністю. а саме - будівництво Гальжбіївської СЕС.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради, членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього року між емітентом з одного боку і власниками істотної участі, членами наглядової ради, членами виконавчого органу з іншого боку**

Протягом звітнього року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Поряд з цим, пов'язаним фізичним особам протягом звітнього періоду виплачувались відсотки за облігаціями, емітентом яких є ТОВ «Енергоінвест» та нараховувались дивіденди. Сума виплачених відсотків за 2013 рік склала 3 420 тис. грн., а сума нарахованих дивідендів 23 308 тис. грн.

Крім цього, впродовж 2013 року звітнього року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Заборгованість пов'язаних сторін на звітню дату становить:

ЗЕА «Новосвіт» - кредиторська заборгованість (надання юридичних послуг) - 16 тис.грн;

ТОВ "Він-Солар" -дебіторська заборгованість) поворотна фінансова допомога)- 100 тис.грн.

**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 10-20 років;

II група - машини та обладнання: строк корисного використання складає від 2-10 років.

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Товариства станом на 31.12.2013 року первісна вартість основних фондів становить 112 404 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 92 647 тис. грн. Станом на 01.01.2013 року первісна вартість ОЗ склала 105429 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів складає 17,6 %.

Основні засоби виробничого призначення використовується на підприємстві на 50 % потужностей. Обмежень на використання основних засобів товариство не має.

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 1 261 тис. грн.

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.

Обладнання використовувалося на 100%. Значних планів капітального будівництва, розширення чи вдосконалення основних засобів товариство не має.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

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).

**Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Факти виплати штрафних санкцій і компенсацій за порушення законодавства відсутні.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Товариство працює за принципом госпрозрахунку, самофінансування і самоокупності. Робочого капіталу для поточних потреб недостатньо.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітної періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Протягом звітної року Товариство здійснило вкладення у капітальне будівництво гідроелектростанцій та сонячних електростанцій. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 1 261 тис. грн.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

ТОВ "Енергоінвест" планує на 2014 рік проведення капітальних ремонтів основного, допоміжного обладнання та гідротехнічних споруд:

- Брацлавської ГЕС;
- Дитренківської ГЕС;
- Глибочанської ГЕС;
- Скалопільської ГЕС;
- Чернятської ГЕС.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

У звітному періоді товариство не витратило коштів на дослідження та розробки.

**Судові справи, 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**

Емітент або його посадові особи не виступають стороною у судових справах.

**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**

Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 554 тис. грн., в т.ч.:

-984 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Агробудтехнологія» (36,79%);

-14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%);

-107 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «ВінСолар» (70%);

-1 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;

-448 тис. грн. - акції ЗАТ «Стальканатконструкція»

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; 2013 рік - 49041

тис.грн. Протягом звітного року Товариство отримало прибуток в сумі 49041 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.



## XII. Інформація про господарську та фінансову 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:	91880	92647	0	0	91880	92647
будівлі та споруди	24017	24339	0	0	24017	24339
машини та обладнання	65419	64210	0	0	64419	64210
транспортні засоби	874	2617	0	0	874	2617
інші	1570	1481	0	0	1570	1481
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	91880	92647	0	0	91880	92647
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):</p> <p>Основні засоби I групи (будівлі і споруди) строк корисного використання складає від 10-20 років;</p> <p>II група - машини та обладнання: строк корисного використання складає від 2-10 років.</p> <p>Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Товариства станом на 31.12.2013 року первісна вартість основних фондів становить 112 404 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 92 647 тис. грн. Станом на 01.01.2013 року первісна вартість ОЗ склала 105429 тис.грн.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів складає 17,6 %.</p> <p>Основні засоби виробничого призначення використовується на підприємстві на 50 % потужностей.</p> <p>Обмежень на використання основних засобів товариство не має.</p> <p>Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються</p>					

(консервація, реконструкція тощо).  
Товариство не має основних засобів, 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 1 261 тис. грн.  
Товариство не має основних засобів, 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.  
Обладнання використовувалося на 100%. Значних планів капітального будівництва, розширення чи вдосконалення основних засобів товариство не має.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	92201	66468
Статутний капітал (тис. грн.)	406	406
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	406	406
Опис	<p>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 31.12.2013 року згідно з вищезазначеною формулою складають 92201 тис. грн. =  (99404 = 25803 - 1017 - 31989)</p>	
Висновок	<p>Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Товариства більше статутного капіталу на 91795 тис. грн., що відповідає вимогам ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України.</p>	

### 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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	20000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	20000	X	X
довгострокові 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	1047	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	100	X	X
Інші зобов'язання	X	11919	X	X
Усього зобов'язань	X	33066	X	X
Опис:	1.Поточні зобов'язання за розрахунками: - з бюджетом - 1047 тис.грн; -- зі страхування -167 тис.грн; - з оплати праці -345 тис.грн; Інші поточні зобов'язання -5221 тис.грн; 2.Доходи майбутніх періодів (різниця між загальною номінальною вартістю			

облігацій та їх амортизованою собівартістю - 25030 тис.грн.  
3. Амортизована собівартість довгострокових облігацій - 1017 тис.грн;  
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).

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 31.12.2013 року складає 1 017 тис. грн

Кредиторська заборгованість на кінець звітного року збільшилась з 2 410 тис. грн. на 31.12.2012 року до 6 959 тис. грн. на 31.12.2013 року.

Підприємство не має зобов'язань за сертифікатами ФОН, похідними та іншими цінними паперами, іпотечними цінними паперами, фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

У звітному періоді дебіторська заборгованість за поворотну фінансову допомогу ТОВ «Він Солар» складає 100 тис.грн.

#### 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	62340933 квт.год	88884.8	45.06	62340933 квт.год	88884.8	41.76
2	Електроенергія, закуплена в ДП "Енергоринок"	162108836 квт год	108385.3	54.94	149178273	123938.4	58.24

#### 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	85
2	електроенергія власна	15

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

### XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "Служба аудиту"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25500146
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Вінниця, вул.Хмельницьке шосе 13
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1931 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013
Думка аудитора***	умовно-позитивна

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "Служба аудиту"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25500146
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Вінниця, вул.Хмельницьке шосе 13
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1931 26.01.2011
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>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</p> <p>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 АГ №702913, виданої державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради Мельник І.А. 04.12.2013 року, 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 АА №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;</p>	



-46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;  
-42.99 Будівництво інших споруд

Чисельність працівників Товариства станом на 31.12.2013 року становила 114 чоловік.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність ТОВ «Енергоінвест» у 2013 році були:

-директор – Ковальчук О.А.

-головний бухгалтер – Гурняк Т.І.

## 1.2. Звіт щодо фінансової звітності

Аудиторська фірма «Служба аудиту» провела аудит фінансової звітності ТОВ «Енергоінвест», що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31.12.2013 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2013 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2013 рік, Звіт про власний капітал (форма №4) за 2013 рік, а також стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та інших пояснювальних Приміток, 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 фінансова звітність була підготовлена управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ. 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 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 фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів 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 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 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 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 фінансової звітності.

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

#### 4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Товариства після 31 грудня 2013 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів та основних засобів, що проводилась станом на 01.11.2013 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.

Аудитори звертають увагу на те, що управлінським персоналом не створювалось забезпечення для відшкодування майбутніх витрат на оплату відпусток, що є відхиленням від Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Зазначені невідповідності не є суттєвими для Товариства та не мають значного впливу на показники фінансової звітності і в цілому не перекожують її загальний фінансовий стан.

Крім цього, на балансі Товариства обліковуються за первісною собівартістю фінансові інвестиції в сумі 1 554 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. Зазначена обставина не є суттєвою для Товариства, отже не здійснює суттєвого впливу на показники фінансової звітності.

#### 5. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «Енергоінвест» станом на 31.12.2013 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. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

##### 6.1. 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.

##### 6.1.1. Аудит незавершених капітальних інвестицій

Станом на 31.12.2013 року незавершені капітальні інвестиції становлять 1 261 тис. грн. До їх складу входить вартість незавершеного будівництва сонячних та гідроелектростанцій, що здійснюється для власних виробничих потреб Товариства.

##### 6.1.2. 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 31.12.2013 року складає 635 тис. грн., залишкова вартість – 335 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 31.12.2013 року первісна вартість основних фондів становить 112 404 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 92 647 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.

#### 6.1.3. Аудит фінансових вкладень

Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 554 тис. грн., в т.ч.:

-984 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Агробудтехнологія» (36,79%);

-14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%);

-107 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «ВінСолар» (70%);

-1 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;

-448 тис. грн. - акції ЗАТ «Стальканатконструкція»

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, однак дане порушення не здійснило суттєвого впливу на фінансову звітність.

Розкриття інформації про фінансові інвестиції наведено у Примітках 7.

#### 6.1.4. 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.

#### 6.1.5. 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 26108024832

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

ПАТ КБ «ПРАВЕКС-БАНК» 321983 26008799971477 26009799966373

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 334851 26008962483421 -

Філія ПУМБ м.Київ відділення №2 м Вінниця 334851 26000962498647

Філія ПУМБ м.Київ відділення №2 м Вінниця 334851 26105600925203

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

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду склав 9 776 тис. грн.

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

#### 6.1.6. Аудит дебіторської заборгованості

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

Назва рядка балансу Рядок балансу на 01.01.2013 року на 31.12.2013 року

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 1125 5 118 8 575

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

- за виданими авансами 1130 792 6 243

- з бюджетом 1135 1 252 93

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 5 018 127

Разом 12 180 15 038

На початок року дебіторська заборгованість Товариства склала 12 180 тис. грн., а станом на 31.12.2013 року – 15 038 тис. грн. Таким чином, в звітному періоді відбулося незначне збільшення дебіторської заборгованості.

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

#### 6.1.7. Аудит поточних зобов'язань

Кредиторська заборгованість за даними Товариства складає:

Найменування статті Станом на 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги 1615 958 179

- розрахунками з бюджетом 1620 691 1 047

- розрахунками зі страхування 1625 134 167

- розрахунками з оплати праці 1630 268 345

Інші поточні зобов'язання 1690 359 5 221

Разом 2 410 6 959

Кредиторська заборгованість на кінець звітного року збільшилась з 2 410 тис. грн. на 31.12.2012 року до 6 959 тис. грн. на 31.12.2013 року.

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

#### 6.1.8. 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).

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 31.12.2013 року складає 1 017 тис. грн.

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

#### 6.1.9. Аудит доходів майбутніх періодів

На початок року доходи майбутніх періодів становили 24 543 тис. грн., а станом на 31.12.2013 року – 25 030 тис. грн. У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю. Крім цього, по даній статті балансу відображено вивільнені від оподаткування кошти інвестовані, у створення основних засобів.

Розкриття інформації за доходами майбутніх періодів, що наведене у Примітках 15, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 6.1.10. Аудит позикових коштів

Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства позикові кошти відсутні.

Розкриття інформації за позиковими коштами, що наведене у Примітках 14, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 6.1.11. Аудит власного капіталу

Структура власного капіталу має наступний вигляд:  
тис. грн.

Рядок балансу на 01.01.2013 року на 31.12.2013 року

- зареєстрований капітал 1400 406 406

- резервний капітал 1415 0 0

- нерозподілений прибуток

(непокритий збиток) 1420 66 062 91 795

Разом власного капіталу: 66 468 92 201

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

#### 6.1.12. Аудит статутного капіталу

Статутний капітал товариства зареєстрований у сумі 406 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 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.

#### 7. 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.

#### 7.1. Інформація щодо обсягу чистого прибутку

Діяльність Товариства за 2013 рік характеризується наступними основними показниками:  
тис. грн.

2013р. 2012р.

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 211 653 147 101

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (129 277) (116 599)

- інші операційні доходи 5 814

- адміністративні витрати (7 242) (6 826)

- витрати на збут (10 736) (1 336)

- інші операційні витрати (5 684) (3 247)

- інші фінансові доходи 1 061 762

- інші доходи 653 22 079

- фінансові витрати (4 897) (3 451)

- інші витрати (524) (17 883)

- витрати (дохід) з податку на прибуток (11 780) (3 604)

- чистий прибуток 49 041 16 996

Інформація щодо доходів, витрат та обсягу чистого прибутку, що наведена у формі №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), у Примітках 15-23, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 8. 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.

## 9. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

### 9.1. Відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Визначення вартості чистих активів Товариства проводиться за формулою:

Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття) - (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення + Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття).

Чисті активи Товариства на 31.12.2013 року згідно з вищезазначеною формулою складають 92 201 тис. грн. (99 404+25 803-1 017-31 989).

тис. грн.

Показник на 31.12.2012 року на 31.12.2013 року

Розрахункова вартість чистих активів 66 468 92 201

Статутний капітал 406 406

Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Товариства більше статутного капіталу на 91 795 тис. грн.

## 10. Аналіз показників фінансового стану

Фінансовий стан Товариства характеризується наступними показниками:

Номер п/п Показник Нормативне значення 2012 рік 2013 рік

1 Коефіцієнт покриття >1 0,706 3,708

2 Коефіцієнт абсолютної ліквідності >0 (збільшення) 0,114 1,404

3 Коефіцієнт платоспроможності (автономії) >0,5 0,587 0,737

4 Коефіцієнт фінансування

5 Коефіцієнт маневреності власного капіталу >0(збільшення) -0,095 0,204

Протягом звітного року Товариство отримало прибуток в сумі 49 041 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.

## 11. 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. Хмельницьке шосе, 13,

тел./факс 67-32-00, 66-10-09, e-mail: saudit@ukrpost.ua

## 12. Інформація про договір на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності ТОВ «Енергоінвест» проведено відповідно до договору №05-14 від 14.02.2014 року.

Перевірку розпочато – 03.03.2014 року, закінчено – 21.03.2014 року.

Директор-аудитор

аудиторської фірми «Служба аудиту»

В. І. Якимчук

(сертифікат аудитора серія А №003365)

21.03.2014 року

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"	за ЄДРПОУ	24895253
Територія		за КОАТУУ	0510100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.11
Середня кількість працівників	114		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	21022, м.Вінниця, провул.Станіславського 16		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			
			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	336	335	0
первісна вартість	1001	525	635	0
накопичена амортизація	1002	189	300	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	471	1261	0
Основні засоби:	1010	91880	92647	0
первісна вартість	1011	105429	112404	0
знос	1012	13549	19757	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0

знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	1456	1554	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	4019	3607	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>98162</b>	<b>99404</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	497	982	0
Виробничі запаси	1101	496	982	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	1	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5118	8575	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7952	6243	0
з бюджетом	1135	1252	93	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	73	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5018	127	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2443	9776	0
Готівка	1166	0	0	0



Рахунки в банках	1167	2443	9776	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	7	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>15120</b>	<b>25803</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>113282</b>	<b>125207</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	406	406	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	66062	91795	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>66498</b>	<b>92201</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0

Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	862	1017	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>862</b>	<b>1017</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	18999	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	958	179	0
за розрахунками з бюджетом	1620	691	1047	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	134	167	0
за розрахунками з оплати праці	1630	268	345	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	24543	25030	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	359	5221	0

<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>45952</b>	<b>31989</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>113282</b>	<b>125207</b>	<b>0</b>

#### **ПРИМІТКИ ДО БАЛАНСУ:**

Станом на 31.12.2013 року незавершені капітальні інвестиції становлять 1 261 тис. грн. До їх складу входить вартість незавершеного будівництва сонячних та гідроелектростанцій, що здійснюється для власних виробничих потреб Товариства.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 року складає 635 тис. грн., залишкова вартість – 335 тис. грн.

У складі нематеріальних активів відображено програмне забезпечення та вартість патентів.

На 31 грудня 2013 р. Авторське право та суміжні з ним права - первісна вартість 552 тис.грн; Інші нематеріальні активи 110 тис.грн.Знос - 300 тис.грн.

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Товариства станом на 31.12.2013 року первісна вартість основних фондів становить 112 404 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 92 647 тис. грн.

Балансова вартість по видах основних засобів :

-земля -1 234 тис.грн;

-будівлі, споруди та передавальні пристрої - 24 339 тис.грн;

-машини та обладнання - 64 210 тис.грн;

-транспортні засоби - 2 617 тис.грн;

-інструменти, прилади та інвентар- 247 тис.грн.

Протягом звітного року Товариство здійснило вкладення у капітальне будівництво гідроелектростанцій та сонячних електростанцій. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 1 261 тис. грн.

рошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках.Поточний рахунок у банк 9776 тис.грн.

У звітному році Товариством отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 822 тис. грн.

Запаси товариства Станом на 31.12.2013 року:

-Сировина і матеріали - 929 тис.грн;

-паливо - 53 тис.грн.

Упродовж звітного періоду списано на витрати запасів на суму 2 231 тис.грн., які включено переважно до складу собівартості реалізованої електроенергії та адміністративних витрат. Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Станом на 31.12.2013 року 8 575 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 93 тис.грн;

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами - 6 243 тис.грн;

Інша поточна дебіторська заборгованість 127 тис.грн

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

Станом на 31.12.2013 року зобов'язання товариства складають 6 959 тис.грн, в тому числі:

-Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги -179 тис.грн

--Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 147 тис.грн

- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 167 тис.грн

- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 345 тис.грн

-Інші поточні зобов'язання -5221 тис.грн.

1.Поточні зобов'язання за розрахунками:

- з бюджетом - 1047 тис.грн;

-- зі страхування -167 тис.грн;

- з оплати праці -345 тис.грн;

Інші поточні зобов'язання -5221 тис.грн;

2.Доходи майбутніх періодів (різниця між загальною номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю - 25030 тис.грн.

3.Амортизована собівартість довгострокових облігацій - 1017 тис.грн;

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).

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 31.12.2013 року складає 1 017 тис. грн

Кредиторська заборгованість на кінець звітного року збільшилась з 2 410 тис. грн. на 31.12.2012 року до 6 959 тис. грн. на 31.12.2013 року.

Підприємство не має зобов'язань за сертифікатами ФОН, похідними та іншими цінними паперами, іпотечними цінними паперами, фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

У звітному періоді дебіторська заборгованість за поворотну фінансову допомогу ТОВ «Він Солар» складає 100 тис.грн.

**Керівник**

Ковальчук О.А.

**Головний бухгалтер**

Гурняк Т.І.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"	за ЄДРПОУ	24895253
	(найменування)		

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

### І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	211653	147101
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 129277 )	( 116599 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	82376	30502
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5814	0
Дохід від зміни вартості активів, які	2121	0	0

оцінюються за справедливою вартістю			
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 7242 )	( 6826 )
Витрати на збут	2150	( 10736 )	( 1336 )
Інші операційні витрати	2180	( 5684 )	( 3247 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	64528	19093
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1061	762
Інші доходи	2240	653	22079
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 4897 )	( 3451 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 524 )	( 17883 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	60821	20600
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	11780	3604
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	49041	16996
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>49041</b>	<b>16996</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	5198	5325
Витрати на оплату праці	2505	6516	6034
Відрахування на соціальні заходи	2510	2366	2204
Амортизація	2515	7584	5153
Інші операційні витрати	2520	22668	8312
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>44332</b>	<b>27028</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

### ПРИМІТКИ

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.

Чистий дохід від реалізації- 211 653 тис.грн;

Інші операційні доходи - 5 814 тис.грн;

Інші фінансові доходи - 1 061 тис.грн

Інші доходи - 653 тис.грн;

Разом - 219 181 тис.грн.

Собівартість продажу Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Сировина та матеріали 4 337

Покупна електроенергія 108 385

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи 4 331

Амортизація 6 664

Інші витрати 5 560

Разом 129 277

Адміністративні витрати Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Витрати на персонал 3 733

Амортизація 849

Матеріали 669

Орендні послуги 300

Інші витрати 1 691

Разом 7 242

. Витрати на збут

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Витрати на персонал 818

Амортизація 71

Матеріали 192

Інші витрати 9 655

Разом 10 736

Інші операційні витрати Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Страхування комерційних ризиків 5 250

Курсова різниця від перерахунку іноземної валюти -

Інші витрати 434

Разом 5 684

Фінансові витрати Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Відсотки по позикових коштах в т.ч за облігаціями 4 897

Разом 4 897

Інші витрати Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Собівартість реалізованих інвестицій 9

Амортизація дисконту по облігаціям 155

Інші витрати 360

Разом 524

Діяльність Товариства за 2013 рік характеризується наступними основними показниками:

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 211 653 тис.грн;

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)- (129 277) тис.грн;

- інші операційні доходи-5 814 тис.грн;

- адміністративні витрати-7 242 тис.грн.

- витрати на збут- 10 736 тис.грн



- інші операційні витрати- 5 684 тис.грн;
- інші фінансові доходи- 1 061 тис.грн;
- інші доходи- 653 тис.грн.
- фінансові витрати - 4 897 тис.грн;
- інші витрати-524 тис.грн;
- витрати (дохід) з податку на прибуток- 11 780 тис.грн;
- чистий прибуток- 49 041 тис.грн;

**Керівник**

Ковальчук О.А.

**Головний бухгалтер**

Гурняк Т.І.

			КОДИ
--	--	--	------

		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"	за ЄДРПОУ	24895253
	(найменування)		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	250874	187949
Повернення податків і зборів	3005	0	21
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	324	143
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	54	150
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	98	25060
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 149293 )	( 135875 )
Праці	3105	( 5278 )	( 5156 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2604 )	( 2484 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 18519 )	( 4895 )

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 422 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 13302 )	( 367 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 4795 )	( 4528 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 347 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 33357 )	( 29566 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>41952</b>	<b>35347</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	4998	0
необоротних активів	3205	581	25
Надходження від отриманих: відсотків	3215	822	538
дивідендів	3220	238	224
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	11	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	12000
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 107 )	( 8 )
необоротних активів	3260	( 17065 )	( 50154 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 303 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 3420 )	( 2891 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-14245</b>	<b>-40266</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0

Отримання позик	3305	31136	51067
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	1050
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	50136	45567
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 1374 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 3524 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-20374</b>	<b>3026</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>7333</b>	<b>-1893</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2443	4304
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	32
Залишок коштів на кінець року	3415	9776	2443

<b>Примітки</b>	<p>Звіт про рух грошових коштів за 2013 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 – 41 952 тис. грн. (надходження).</p> <p>Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить – 14 245 тис. грн. (видаток).</p> <p>Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 20 374 тис. грн. (видаток).</p> <p>Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є надходження грошових коштів в сумі – 7 333 тис. грн.</p> <p>У звітному році Товариством отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 822 тис. грн.</p> <p>Залишок коштів станом на 31.12.2013 року складає 9776 тис.грн.</p>
<b>Керівник</b>	Ковальчук О.А.
<b>Головний бухгалтер</b>	Гурняк Т.І.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"	за ЄДРПОУ	24895253
	(найменування)		

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від	3524	0	0	0	0

реалізації фінансових інвестицій					
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3566	0	0	0	0

доходів майбутніх періодів					
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому	3310	0	X	0	X

підприємстві					
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

<b>Примітки</b>	Товариство подає звіт про Рух грошових коштів за прямим методом.
<b>Керівник</b>	Ковлячук О.А.
<b>Головний бухгалтер</b>	Гурняк Т.І.



			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"	за ЄДРПОУ	24895253
	(найменування)		

**Звіт про власний капітал  
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72172</b>
<b>Коригування:</b> Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-5704	0	0	-5704
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66468</b>
<b>Чистий прибуток</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49041</b>

<b>(збиток) за звітний період</b>									
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Дооцінка (уцінка) необоротних активів</b>									
4111	0	0	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b> Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-23308	0	0	-23308
Спрямування прибутку до зареєстрованого	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0

Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25733</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92201</b>

<b>Примітки</b>	<p>Структура власного капіталу має наступний вигляд: тис. грн.  Рядок балансу на 01.01.2013 року на 31.12.2013 року  - зареєстрований капітал 1400 406 406  - резервний капітал 1415 0 0  - нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 66 062 91 795  Разом власного капіталу: 66 468 92 201  Статутний капітал товариства зареєстрований у сумі 406 тис. грн.</p>
-----------------	--

	Станом на 31.12.2013 року учасниками ТОВ «Енергоінвест» є чотири фізичні особи: Статутний капітал товариства поділено між фізичними особами у розмірах 26%, 26%, 26% і 22% відповідно
<b>Керівник</b>	Ковальчук О.А.
<b>Головний бухгалтер</b>	Гурняк Т.І.

# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

## Текст приміток

### ПРИМІТКИ,

що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення і розкриття інформації товариства з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест» станом на 31 грудня 2013 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 31.12.2013 року у ТОВ «Енергоінвест» працювало 114 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).

#### 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 знаходиться 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 придбання, 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 2-10 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 Товариство проводить на виконання вимог МСФЗ 12 «Податки на прибуток». Податок на прибуток у звітному році сплачувався Товариством по ставці 19 %.

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 відхилятися 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 та вартість патентів.

Тис. грн.

Найменування показника Авторське право та суміжні з ним права Інші нематеріальні активи  
Разом

На 01 січня 2013р.

Первісна вартість 525 525

Знос 189 189

Балансова вартість на 01.01.13 р. 336 336

Переміщення в т.ч.:

Надходження 110 110

Вибуття: первісна вартість

Вибуття: знос

Амортизаційні відрахування 111 111

Переоцінка: первісна вартість

Знос

На 31 грудня 2013 р.

Первісна вартість 525 110 635

Знос 300 300

Балансова вартість на 31.12.13 р. 225 100 335

Дані примітки 5 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядки 1000-1002).

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 прямолінійний 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.

Найменування показника Земля Будівлі, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар Інші основні засоби Разом

На 01 січня 2013 р.

Первісна вартість 1 234 27 537 74 155 1 954 549 105 429

Знос 3 520 8 736 1 080 213 13 549

Балансова вартість на 01.01.13 р. 1 234 24 017 65 419 874 336 91 880

Переміщення в т.ч.:

Надходження 1 565 4 147 2 766 5 8 483

Вибуття: первісна вартість 55 1 445 8 1 508

Вибуття: знос 42 1 105 4 1 151

Амортизаційні відрахування 1 243 5 343 683 90 7 359

Переоцінка: первісна вартість

Знос

На 31 грудня 2013 р.

Первісна вартість 1 234 29 102 78 247 3 275 546 112 404

Знос 4 763 14 037 658 299 19 757

Балансова вартість на 31.12.13 р. 1 234 24 339 64 210 2 617 247 92 647

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 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 1 261 тис. грн.

Дані примітки 6 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядки 1010-1012 та 1005).

Примітка 7. Фінансові активи

Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 554 тис. грн., в т.ч.:

- 984 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Агробудтехнологія» (36,79%);

- 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%);

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

- 1 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;

- 448 тис. грн. - акції ЗАТ «Стальканатконструкція»

Фінансові інвестиції відображено в бухгалтерському обліку за собівартістю.

Дані примітки 7 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1035).

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 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

1 Готівкові кошти в касі 0 0

2 Поточний рахунок у банку 2 443 9 776

3 Валютний рахунок у банку 0 0

Разом 2 443 9 776

Обмежень щодо використання коштів немає.

У звітному році Товариством отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у

сумі 822 тис. грн.

Дані примітки 8 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1165, 1167), а також у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядок 2220).

Примітка 9. Запаси

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

Тис. грн.

Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

1 Сировина і матеріали 486 929

2 Паливо 10 53

3 Малоцінні та швидкозношувальні предмети

4 Товари 1

Разом запаси 497 982

Упродовж звітного періоду списано на витрати запасів на суму 2 231 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 (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1100, 1101).

Примітка 10. Дебіторська заборгованість

Тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 5 118 8 575

Дебіторська заборгованість за розрахунками

- з бюджетом 1 252 93

- за виданими авансами 792 6 243

Інша поточна дебіторська заборгованість 5 018 127

Разом дебіторська заборгованість 12 180 15 038

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) є поточною та виникла за період листопад - грудень 2013 року, в зв'язку з цим резерв сумнівних боргів не створювався.

Дані примітки 10 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1125-1155).

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.

Найменування статті Статутний капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом власний капітал

Станом на 01.01.2013 406 - 66 062 66 468

Переоцінка - - - -

Рух коштів загальних резерві, фондів, прибутку, дивіденди - - (23 308) (23 308)

Прибуток за звітний період - - 49 041 52 624

Станом на 31.12.2013 406 - 91 795 92 201

Дані примітки 11 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1400,1420).

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 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги 958 179

- розрахунками з бюджетом 691 1 047

- розрахунками зі страхування 134 167

- розрахунками з оплати праці 268 345

Інші поточні зобов'язання 359 5 221

Разом 2 410 6 959

Дані примітки 12 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядки 1615-1630, 1690).

Примітка 13. Інші фінансові зобов'язання

Складові фінансових зобов'язань Станом на 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

Довгострокові облигації 862 1 017

Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облигаціях (надалі –облигації) 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 облигацій станом на початок року становить 862 тис. грн. та на 31.12.2013 року 1 017 тис. грн.

Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облигаціях склала 155 тис. грн.

Дані примітки 13 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1515).

Примітка 14. Позики Тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

Короткострокові кредити банків:

ПАТ «КБ «Правекс-банк» 13 500

ПАТ «Укргазпромбанк» 4 000

ПАТ «Укргазпромбанк» 1 499

Разом 18 999

Дані примітки 14 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1600).

Примітка 15. Доходи майбутніх періодів

Тис. грн.

Найменування показників Станом на 01.01.2013 Станом на 31.12.2013

Доходи майбутніх періодів 24 543 25 030

У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облигацій (20 000 тис. грн.) та їх амортизованою собівартістю на відповідні дати (862 тис. грн. - на 01.01.2013 року та 1 017 тис. грн. на 31.12.2013 року). Ставка дисконту 18 відсотків. Крім цього, по даній статті балансу відображено вивільнені від оподаткування кошти інвестовані, у створення основних засобів.

Протягом звітного року визнано інші доходи в сумі 155 тис. грн. в частині нарахованої амортизації по довгострокових фінансових зобов'язаннях (облигаціях).

Дані примітки 15 зазначаються у звіті Баланс (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1665).

Примітка 16. 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 2013 рік

Чистий дохід від реалізації 211 653

Інші операційні доходи 5 814

Інші фінансові доходи 1 061

Інші доходи 653

Разом 219 181

Дані примітки 16 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядки 2000, 2120, 2220, 2240).

Примітка 17. Собівартість продажу

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Сировина та матеріали 4 337

Покупна електроенергія 108 385

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи 4 331

Амортизація 6 664

Інші витрати 5 560

Разом 129 277

Дані примітки 17 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядки 2050).

Примітка 18. Адміністративні витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Витрати на персонал 3 733

Амортизація 849

Матеріали 669

Орендні послуги 300

Інші витрати 1 691

Разом 7 242

Дані примітки 18 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядки 2130).

Примітка 19. Витрати на збут

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Витрати на персонал 818

Амортизація 71

Матеріали 192

Інші витрати 9 655

Разом 10 736

Дані примітки 19 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядки 2150).

Примітка 20. Інші операційні витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Страховання комерційних ризиків 5 250

Курсова різниця від перерахунку іноземної валюти -

Інші витрати 434

Разом 5 684

Дані примітки 20 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядки 2180).

Примітка 21. Фінансові витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Відсотки по позикових коштах в т.ч за облігаціями 4 897

Разом 4 897

Дані примітки 21 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядки 2250).

Примітка 22. Інші витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Собівартість реалізованих інвестицій 9

Амортизація дисконту по облігаціям 155

Інші витрати 360

Разом 524

Дані примітки 22 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (рядки 2270).

Примітка 23. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

Тис. грн.

Найменування показників 2013 рік

Поточний податок 11 368

Відстрочений податок 412

Витрати з податку на прибуток 11 780

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

Дані примітки 23 зазначаються у звіті Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)



(рядки 2300).

Примітка 24. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2013 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 – 41 952 тис. грн. (надходження).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить – 14 245 тис. грн. (видаток).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 20 374 тис. грн. (видаток).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є надходження грошових коштів в сумі – 7 333 тис. грн.

Примітка 25. Операції з пов'язаними сторонами

Протягом звітного року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Поряд з цим, пов'язаним фізичним особам протягом звітного періоду виплачувались відсотки за облігаціями, емітентом яких є ТОВ «Енергоінвест» та нараховувались дивіденди. Сума виплачених відсотків за 2013 рік склала 3 420 тис. грн., а сума нарахованих дивідендів 23 308 тис. грн.

Крім цього, впродовж 2013 року звітного року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Заборгованість пов'язаних сторін на звітну дату становить:

Тис. грн.

Тис. грн.

Найменування контрагента Операція Сальдо на 31.12.13.

Кредиторська заборгованість

ЗЕА «Новосвіт» надання юридичних послуг 16

Дебіторська заборгованість

ТОВ «Він Солар» поворотна фінансова допомога 100

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.