

ПОЯСНЕННЯ ДО УМОВ ПЛАНУ ВИДІЛУ

На виконання вимог пункту 13 розділу XVII "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про ринок електричної енергії", позачерговими загальними зборами АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» від 12.03.2018 (Протокол № 25) прийнято рішення про відокремлення оператора системи розподілу шляхом виділу з АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» нового акціонерного товариства – електропостачальника, а саме: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ».

Вказаним рішенням позачергових загальних зборів АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» також вирішено виділити з АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» частину майна, прав та обов'язків ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ», згідно з розподільним балансом та встановити, що виділ буде здійснюватися з розміщенням акцій ПрАТ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ» виключно серед акціонерів АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО», та зі збереженням співвідношення між акціонерами у статутному капіталі АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО», а тому відповідно до пункту 9 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про акціонерні товариства» положення статей 68, 69, 82 та пунктів 2 і 3 частини шостої статті 83 Закону України «Про акціонерні товариства» не застосовуються. Річними загальними зборами АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» від 16.04.2018 (протокол № 26) були внесені зміни до п.1 рішення, прийнятого позачерговими загальними зборами Товариства 12.03.2018 з питання шостого порядку денного позачергових загальних зборів «Про створення приватного акціонерного товариства «Харківенергозбут» в частині збільшення статутного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ».

1) Щодо економічного обґрунтування доцільності виділу*.

В процесі виділу пропонується розподілити статутний капітал АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» між АТ «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» та ПрАТ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ» наступним чином:

- статутний капітал ПрАТ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ» становитиме 5 130 815,20 грн. (П'ять мільйонів сто тридцять тисяч вісімсот п'ятнадцять грн. 20 коп.). Статутний капітал буде поділено на 256 540 760 (двісті п'ятдесят шість мільйонів п'ятсот сорок тисяч сімсот шістдесят) шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,02 грн. (дві копійки) кожна акція. Кількість привілейованих акцій – 0 (нуль);

- статутний капітал АТ «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» буде відповідно зменшений на розмір статутного капіталу ПрАТ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ» та становитиме 59 004 374,80 грн. (п'ятьдесят дев'ять мільйонів чотири тисячі триста сімдесят чотири грн. 80 коп.), поділений на 256 540 760 (двісті п'ятдесят шість мільйонів п'ятсот сорок тисяч сімсот шістдесят) шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,23 грн. (двадцять три копійки) кожна акція. Кількість привілейованих акцій – 0 (нуль), у зв'язку з чим буде затверджена нова редакція статуту АТ «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО».

Для визначення часток, за якими пропонується розподілити статутний капітал АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО», були прийняті до уваги вимоги Розділу III. КАПІТАЛ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА Стаття 14. Статутний і власний капітал акціонерного товариства Закону України "Про акціонерні товариства", а саме:

Мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства становить 1250 мінімальних заробітних плат виходячи із ставки мінімальної заробітної плати, що діє на момент створення (реєстрації) акціонерного товариства (3723 грн.). Статутний капітал товариства визначає мінімальний розмір майна товариства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Абзацами 20-27 частини 13 Розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про ринок електричної енергії» передбачено ряд вимог, які повинні бути дотримані в результаті здійснення заходів з відокремлення:

У разі відокремлення оператор системи розподілу є правонаступником в частині прав та обов'язків:

- пов'язаних із провадженням діяльності з постачання електричної енергії за регульованим тарифом та із провадженням діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електромережами за договорами на постачання електричної енергії та про користування електричною енергією;
- за укладеними договорами про приєднання до електричних мереж;

- за укладеними договорами спільного використання технологічних електричних мереж;
- за договорами, укладеними з державним підприємством, що провадить діяльність з оптового постачання електричної енергії, судовими рішеннями, прийнятими у справах щодо цього підприємства;
- за кредитними договорами, договорами застави, поруки, обумовленими провадженням діяльності з постачання електричної енергії за регульованим тарифом та провадженням діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електромережами;
- за зобов'язаннями, пов'язаними з купівлею-продажем, ремонтом, будівництвом та іншими операціями з майном, яке забезпечує діяльність оператора системи розподілу;
- за зобов'язаннями, пов'язаними з емісією, володінням цінними паперами та іншими зобов'язаннями, пов'язаними з власними або придбаними цінними паперами.

Відповідно до наказу Компанії «Про інвентаризацію статей балансу та виділення активів на постачання» від 27.04.2018 № 207ос проведено аналіз майна, прав та обов'язків та визначено частину, що пов'язане з діяльністю постачання, тобто підлягає виділу. Узагальнені результати проведеної інвентаризації затверджено Протоколом від 03.05.2018 року.

Зокрема, до загальної структури балансу АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» віднесена:

1. Необоротних активів на суму	3 479 385 тис.грн.;
2. Оборотних активів на суму	2 121 238 тис.грн.;
3. Власного капіталу на суму	3 835 688 тис.грн.;
4. Довгострокові зобов'язання і забезпечення (пасив) на суму	335 046 тис.грн.;
5. Поточні зобов'язання і забезпечення (пасив) на суму	1 429 889 тис.грн.

При цьому, із загальної структури балансу АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» до діяльності з постачання електричної енергії не виділялись суми, які не мають відношення до відповідної діяльності, а також вартість майна, а саме балансова вартість основних засобів: (1) які перебувають у власності держави та не були передані державі при приватизації, проте згідно законодавства України Компанія є балансоутримувачем таких фондів та має безумовні зобов'язання щодо їх утримання та забезпечення належного до використання стану у сумі 134 тис.грн.; (2) які були безоплатно залученні для забезпечення потреб Збройних Сил України, інших військових формувань на умовах їх повернення власникам після оголошення демобілізації та по яких з метою достовірного відображення даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності було визнано зменшення корисності у зв'язку з чим їх балансова вартість дорівнює нуль грн.; (3) які належать б/в «Тюзлер» та перебувають на тимчасово окупованій території ВЕЗ «Крим» та по яких з метою достовірного відображення даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності було визнано зменшення корисності у зв'язку з чим їх балансова вартість дорівнює нуль грн.

Таким чином, за основними фінансовими показниками до розподільного балансу ПрАТ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ» планується включення наступних сум:

1. Необоротних активів на суму	9 225 тис.грн. із 3 479 385 тис.грн.;
2. Оборотних активів на суму	3 314 тис.грн. із 2 121 238 тис.грн.;
3. Власного капіталу на суму	12 539 тис.грн. із 3 835 688 тис.грн.;
4. Довгострокові зобов'язання і забезпечення (пасив) на суму	0 тис.грн. із 335 046 тис.грн.;
5. Поточні зобов'язання і забезпечення (пасив) на суму	0 тис.грн. із 1 429 889 тис.грн.;

II) Щодо обґрунтування порядку обчислення коефіцієнта конвертації акцій АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО»

Коефіцієнт конвертації акцій визначається як співвідношення номінальної вартості акції АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» (до реорганізації) до сукупної номінальної вартості акції АТ «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» і ПрАТ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ» (після реорганізації).

Враховуючи, що пропонується здійснити конвертацію акцій АК «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» в таку саму кількість акцій АТ «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» меншої номінальної вартості та в таку саму кількість акцій ПрАТ «ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ» коефіцієнт конвертації акцій буде дорівнювати 1.

*- зазначені фінансові показники не є остаточними та можуть бути скориговані, зокрема за наслідком формування розподільного балансу.