

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОТЕРМОМЕТРІЯ» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Публічне акціонерне товариство «ЕЛЕКТРОТЕРМОМЕТРІЯ», зареєстроване Виконавчим комітетом Луцької міської ради Волинської області 20 лютого 1992 року.

Товариство займається виробництвом приладів контактної термометрії, лічильників води, регуляторів тиску газу та роздрібною торгівлею власної готової продукції на ринку України та на експорт.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

26.51. Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації;

47.19. Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт.

Юридична адреса товариства - Україна, 43001, вул.Ковельська,40, м. Луцьк, Волинської області.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України, а на 01.01.2012 року було проведено трансформацію звітності в формат МСФЗ.

ТРАНСФОРМАЦІЯ ЗВІТНОСТІ ЗА МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ

1. БАЛАНС

Згідно наказу про облікову політику було проведено трансформацію балансу товариства станом на 01.01.2012 року відповідно до вимог МСФЗ.

При трансформації балансу Товариства станом на 01 січня 2012 року за МСФЗ було проведено перекласифікацію статті «Незавершені капітальні інвестиції» в статтю «Основні засоби». По статті «Незавершені капітальні інвестиції» обліковувалось обладнання, яке ще не встановлене та не введено в експлуатацію. витрати по капітальному будівництву та інші витрати загальною вартістю 96,0 тис. грн. У балансі за МСФЗ ця сума пере класифікована і 56тис грн. включено до первісної вартості будинків, споруд та передавальних пристроїв, 33тис грн. включено до первісної вартості машин і обладнання, 7тис.грн включено до первісної вартості інших необоротних матеріальних активів.

У звітності за П(С)БО станом на 31 грудня 2011 року було відображено витрати майбутніх періодів на загальну суму 12,0 тис. грн. Згідно вимог МСФЗ при трансформації залишків балансу на 01 січня 2012 року цю суму було перекласифіковано: 12,0 тис. грн. які відображають передплату періодики та витрати по страхуванню майна та ризиків, пов'язаних з експлуатацією транспортних засобів, включено до складу статті «Інша поточна дебіторська заборгованість»

Згідно вимог МСФЗ трансформація дебіторської та кредиторської заборгованості передбачає виключення з цих статей тих частин залишків субрахунків 644 «Податковий кредит» та 643 «Податкові зобов'язання», які пов'язані з виданими та одержаними авансами, тому при трансформації залишків балансу станом на 01 січня 2012р статтю «Дебіторська заборгованість за виданими авансами було зменшено на 39,0тис.грн, статтю «Інша поточна дебіторська заборгованість» зменшено на 5 тис.грн, статтю «Інші оборотні активи» зменшено на 296тис.грн., Таким самим методом зроблено трансформацію залишків пасиву балансу станом на 01 січня 2012року, тобто статтю «поточні зобов'язання з одержаних авансів» зменшено на 296тис.грн., статтю «інші поточні зобов'язання зменшено на 44тис.грн.

Відображена згідно з П(С)БО стаття «Інший додатковий капітал», яка відображає залишок дооцінок і індексації необоротних активів згідно вимог МСФЗ потребує перекласифікації, тому при трансформації залишків балансу на 01 січня 2012 року інший додатковий капітал в сумі 3887 тис.грн перенесено до складу нерозподіленого прибутку.

АКТИВ БАЛАНСУ:

Основні засоби.

Облік основних засобів у товаристві здійснюється на підставі П(С)БО №7 "Основні засоби". В балансі основні засоби представлені по первісній вартості в сумі 52336 тис.грн., по залишковій вартості в сумі 18968 тис.грн. Протягом 2012 року вибули основні засоби, первісна вартість яких склала 101 тис.грн., в т.ч.: - машини та обладнання - 96 тис.грн.; - інші основні засоби - 5 тис.грн. Протягом 2012 року було збудовано і придбано основних засобів на загальну суму 646 тис.грн., в т.ч.: - будинки та споруди - 113 тис.грн.; - машини та обладнання - 533 тис.грн.; Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 01.11.2012 року, згідно з наказом № 22 від 04.10.2012 року. Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється за методом зменшення залишку при встановлених нормах амортизації за ставками, передбаченими ст. 8.6. ЗУ "Про оподаткування прибутку підприємств". Матеріальні активи, з терміном використання понад 1 рік, відносяться до малоцінних необоротних активів, нарахування амортизації по яких здійснюється в розмірі 100% вартості об'єкта у першому місяці його використання Фінансові інвестиції Довгострокові фінансові інвестиції становлять на 31.12.2012 року - 167 тис.грн., які включають майновий 30% внесок у статутний капітал у спільне узбецько-українське підприємство "АКВАТЕХ". Запаси: Порядок визначення та первісна оцінка придбання запасів здійснюється згідно з прийнятою у товаристві обліковою політикою. Придбані запаси зараховуються на баланс товариства за первісною вартістю. Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО. Сальдо виробничих запасів складає 5328 тис.грн. Готова продукція відображає суму залишків готової продукції на складі по собівартості, яка на кінець року складає 5078 тис.грн. Товари представлені в балансі по собівартості в сумі 36 тис. грн. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визнана її сума. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату складання балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів у товаристві станом на 31.12.2012 року становить 2 тис.грн. Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за чистою вартістю в балансі товариства на 31.12. 2012 року становить 795 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12 2012 року становить 4 тис.грн. Інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 418 тис.грн. складається із заборгованості приватних осіб і цільового фінансування.

Грошові кошти.

Грошові кошти у національній валюті на 31.12.2012 року склали 81 тис.грн.

ПАСИВ БАЛАНСУ:

Власний капітал.

Статутний капітал товариства складає 12645276 (Дванадцять мільйонів шістьсот сорок п'ять тисяч двісті сімдесят шість) грн. Складається з 1412880 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 8,95 грн. Довгострокові зобов'язання. Відстрочені податкові зобов'язання - 3 тис.грн. Поточні зобов'язання. Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги в балансі представлена сумою 788 тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 562 тис.грн., в т.ч. ПДВ - 390 тис.грн.; прибутковий податок 150 тис.грн.; податок на землю 12 тис.грн.; інші податки -10 тис.грн. Поточна заборгованість із страхування на загальну суму 447 тис.грн складається з: - заборгованості по єдиному соціальному внеску - 412 тис.грн.; - інша заборгованість - 35 тис.грн. Поточні зобов'язання з оплати праці станом на 31.12.2012 року становлять 1015 тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками (дивіденди) станом на 31.12.2012 року

становлять 29 тис.грн.

2. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Дохід від реалізації продукції визначається відповідно до методу нарахування. Згідно з цим методом дохід визначається в момент, коли продукція відвантажена покупцеві. Протягом 2012 року дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг склав 54542 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг за 2012 рік дорівнює 45306 тис.грн. Валовий прибуток за 2012 рік склав 830 тис.грн.

ВИТРАТИ:

Адміністративні витрати протягом 2012 року склали 3402 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на заробітну плату та нарахування на заробітну плату - 1867 тис.грн.;
- витрати на податки та збори - 400 тис.грн.;
- витрати на відрядження - 3 тис.грн.;
- матеріальні витрати - 180 тис.грн.;
- витрати по страхуванню майна - 622 тис.грн.;
- інші витрати - 330 тис.грн.

Витрати на збут протягом 2012 року склали 272 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на заробітну плату та нарахування на заробітну плату -117 тис.грн.;
- матеріальні витрати - 30 тис.грн.;
- транспортні витрати - 83 тис.грн.;
- інші витрати - 42 тис.грн.

Інші операційні витрати протягом 2012 року склали 1721 тис.грн, в т.ч.:

- витрати по операційній курсовій різниці – 72 тис.грн.;
- витрати від операційної оренди - 64 тис.грн.;
- собівартість реалізованих запасів - 306 тис.грн.;
- витрати на утримання об'єктів соціальної сфери - 316 тис.грн.;
- інші операційні витрати - 963 тис.грн.

Фінансові витрати дорівнюють нарахованим відсоткам за кредит, які за 2012 рік склали 81 тис.грн.

ДОХОДИ:

Інші операційні доходи склали за 2012 рік - 1098 тис.грн., в т.ч.:

- доходи від операційної оренди активів - 157 тис.грн.;
- доходи від операційної курсової різниці - 48 тис.грн.;
- доходи від реалізації запасів - 417 тис.грн.;
- квартплата за гуртожиток -197 тис.грн.;
- інші операційні доходи - 279 тис.грн.

Інші фінансові доходи за 2012 рік складають 5 тис. грн.

3. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

В звітному періоді чистий рух коштів - 36 тис.грн.,

в т.ч.: - рух коштів у результаті операційної діяльності – 1097 тис. грн.;

- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності - (-365) тис. грн.;

- рух коштів у результаті фінансової діяльності - (-696) тис. грн.;

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду 81 тис. грн.

4. ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Згідно наказу про облікову політику було проведено трансформацію **Звіту про власний капітал** товариства станом на 01.01.2012 року відповідно до вимог МСФЗ.

Відображена згідно з П(С)БО стаття «Інший додатковий капітал», яка відображає залишок дооцінок і індексації необоротних активів згідно вимог МСФЗ потребує перекласифікації, тому при трансформації залишків Звіту про власний капітал станом на 01 січня 2012 року інший додатковий капітал в сумі 3887 тис грн. перенесено до складу нерозподіленого прибутку.

Статутний капітал товариства складається з 1412880 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 8,95 грн., на загальну суму 12645276 грн. Резервний фонд на кінець звітнього періоду становить 800 тис.грн. У звітньому періоді товариство отримало збитки в сумі 3581 тис.грн.. За підсумками фінансово-господарської діяльності товариства за 2012 рік дивіденди не нараховувались.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані особи ПАТ «ЕЛЕКТРОТЕРМОМЕТРІЯ» - ВКП «Водотерм».

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2012 рік:

Показники звіту про прибутки і збитки	Код рядка	Операції з пов'язаними сторонами	Всього по статті
Виручка	035	2946	46136
Інші операційні доходи	060	24	1098
Адміністративні витрати	070		3402
Витрати на збут	080		272
Інші операційні витрати	090	275	1721
Фінансові витрати	140		81
Інші доходи	160		6

6. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації за 2012 рік: була представлена наступним чином:

Виручка від реалізації товарів та готової продукції	54542
Всього	54542

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації за 2012 рік: була представлена наступним чином:

Собівартість готової продукції	45306
Всього	45306

8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за 2012 рік були представлені наступним чином:

Заробітна плата та відповідні нарахування	2267
Амортизація	21
Комунальні послуги	47
Професійні послуги	11
Послуги зв'язку	81
Транспортні витрати	-
Страховання майна	622
Послуги банку	89
Юридичні послуги, інформаційно-консультаційні	31
Витрати на відрядження	3
Інші	230
Всього	3402

9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за 2012 рік: були представлені наступним чином:

Заробітна плата та відповідні нарахування	117
Витрати тари та тарних матеріалів	30
Транспортні витрати	83
Сертифікація	13
Митні послуги	9
Інші	20
Всього	272

10. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати за 2012 рік: були представлені наступним чином:

	доходи	витрати
Доходи (витрати) від утримання об'єктів житлово-комунального призначення	197	316
Доходи (витрати) від операційної оренди	157	64
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	-
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	417	306
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	48	72
Інші доходи/(витрати)	279	963
Всього	1098	1721

11. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати за 2012 рік: були представлені наступним чином:

	доходи	витрати
Нараховані відсотки по депозитному рахунку	5	-
Сплачені відсотки за кредит	-	81
Всього	5	81

12. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати за 2012 рік: були представлені наступним чином:

	доходи	витрати
Залишкова вартість списаних необоротних активів	-	2
Інші доходи від звичайної діяльності	1	-
Всього	1	2

13. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податковий Кодекс України був офіційно прийнятий в грудні 2010 року. Згідно з Кодексом ставка податку на прибуток буде знижуватися з 25% в першому кварталі 2011 року до 16% у 2014 році. Сума відстроченого податків була розрахована на основі нових ставок, враховуючи період, в якому відкладений податок буде реалізований.

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

Відстрочені податкові активи та зобов'язання	Залишок на 31 грудня 2012 року
Відстрочені податкові активи, в тому числі:	
ВПА, нараховані на забезпечення виплат відпусток працівникам	
ВПА, нараховані на забезпечення закриття кар'єрів	
ВПА, нараховані на резерв сумнівних боргів	

ВПА, нараховані на невикористані в податковому обліку витрати 2012 року	
Відстрочені податкові зобов'язання, в тому числі:	
ВПЗ, нараховані на вартість основних засобів	3
ВПЗ, нараховані на вартість незавершеного виробництва та готової продукції, вироблених до 01 квітня 2011 року	
Разом ВПА та ВПЗ	3

14. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість станом на початок звітнього року	27054	18949	1055	537	195	4077	51867
Придбано основних засобів	112	285		256		20	673
Вибуло	5	96		2	8	93	204
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	27161	19138	1055	791	187	4004	52336
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року	12185	14385	849	307	68	4077	31871
Амортизаційні нарахування за звітний період	870	655	41	91	14	20	1681
Вибуло	5	94		2		93	194
Амортизація станом на кінець звітнього періоду	13050	14946	890	396	82	4004	33368
Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду	14111	4192	165	395	105		18968

15. ЗАПАСИ

Запаси Товариства за 2012 рік: були представлені наступним чином:

Сировина і матеріали	3349
Паливо	5

Тата і тарні матеріали	59
Будівельні матеріали	288
Запасні частини	219
Малоцінні та швидкозношувані предмети	743
Незавершене виробництво	665
Готова продукція	5078
Товари	36
Всього	10442

16. ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2012 року інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість за продукцію	795
Інша дебіторська заборгованість	418
Всього	1203

17. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2012 року Товариство має зобов'язання по кредиту в розмірі 253 тис. грн.

18. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2012 року передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2012 року
Передплати отримані	3227
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	562
Кредиторська заборгованість по страхуванню	447
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	1015
Всього	5251

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2012 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

20. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність за 2012 рік, була затверджена до надання зборам акціонерів товариства наглядовою радою 26 березня 2013 року.

Директор
Головний бухгалтер

Морєв К.К.
Герасименко В.А.