

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 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.

1. БАЛАНС ПІДПРИЄМСТВА

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 52097 тис.грн., по залишковій вартості в сумі 17710 тис.грн. Протягом 2013 року вибули основні засоби, первісна вартість яких склала 711 тис.грн., в т.ч.: - машини та обладнання - 643 тис.грн.; - інші основні засоби - 68 тис.грн. Протягом 2013 року було збудовано і придбано основних засобів на загальну суму 472 тис.грн., в т.ч.: - будинки та споруди - 65 тис.грн.; - машини та обладнання - 237 тис.грн.; Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 01.11.2013 року, згідно з наказом № 23 від 16.10.2013 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 31.12.2013 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 4147 тис.грн. Готова продукція відображає суму залишків готової продукції на складі по собівартості, яка на кінець року складає 4961 тис.грн. Товари представлені в балансі по собівартості в сумі 28 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 31.12.2013 року

становить 2 тис.грн. Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за чистою вартістю в балансі товариства на 31.12. 2013 року становить 652 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12.2013 року становить 4 тис.грн. Інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 318 тис.грн. складається із заборгованості приватних осіб і цільового фінансування.

Грошові кошти.

Грошові кошти у національній валюті на 31.12.2013 року склали 36 тис.грн.

Продовження тексту приміток

ПАСИВ БАЛАНСУ:

Власний капітал.

Статутний капітал товариства складає 12645276 (Дванадцять мільйонів шістсот 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 1307 тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 297 тис.грн., в т.ч. ПДВ - 193 тис.грн.; прибутковий податок 82 тис.грн.; податок на землю 12 тис.грн.; інші податки -10 тис.грн. Поточна заборгованість із страхування на загальну суму 443 тис.грн складається з: - заборгованості по єдиному соціальному внеску - 435 тис.грн.; - інша заборгованість - 8 тис.грн. Поточні зобов'язання з оплати праці станом на 31.12.2013 року становлять 1405 тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками (дивіденди) станом на 31.12.2013 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 2013 року дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг склав 41448 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг за 2013 рік дорівнює 39013 тис.грн. Валовий прибуток за 2013 рік склав 2435 тис.грн.

ВИТРАТИ:

Адміністративні витрати протягом 2013 року склали 3153 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 - 81 тис.грн.

Витрати на збут протягом 2013 року склали 309 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на заробітну плату та нарахування на заробітну плату -115 тис.грн.;
- матеріальні витрати - 32 тис.грн.;
- транспортні витрати - 83 тис.грн.;
- інші витрати - 79 тис.грн.

Інші операційні витрати протягом 2013 року склали 1734 тис.грн, в т.ч.:

- витрати по операційній курсовій різниці – 75 тис.грн.;
- витрати від операційної оренди - 69 тис.грн.;
- собівартість реалізованих запасів - 326 тис.грн.;
- витрати на утримання об'єктів соціальної сфери - 325 тис.грн.;
- інші операційні витрати - 939 тис.грн.

Фінансові витрати дорівнюють нарахованим відсоткам за кредит, які за 2013 рік склали 97 тис.грн.

ДОХОДИ:

Інші операційні доходи склали за 2013 рік - 1058 тис.грн., в т.ч.:

- доходи від операційної оренди активів - 175 тис.грн.;
- доходи від операційної курсової різниці - 79 тис.грн.;

- доходи від реалізації запасів - 423 тис.грн.;

- квартплата за гуртожиток -207 тис.грн.;

- інші операційні доходи - 174 тис.грн.

Інші фінансові доходи за 2013 рік складають 2 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 –(-511) тис. грн.;

- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності - (-226) тис. грн.;

- рух коштів у результаті фінансової діяльності - 692 тис. грн.;

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду 36 тис. грн.

4. ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал товариства складається з 1412880 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 8,95 грн., на загальну суму 12645276 грн. Резервний фонд на кінець звітного періоду становить 800 тис.грн. У звітному періоді товариство отримало збитки в сумі 1820 тис.грн.. За підсумками фінансово-господарської діяльності товариства за 2013 рік дивіденди не нараховувались.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані особи ПАТ «ЕЛЕКТРОТЕРМОМЕТРИЯ» - ВКП “Водотерм”.

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2013 рік:

Показники звіту про прибутки і збитки Код рядка Операції з пов'язаними сторонами Всього по статті

Виручка 035 3224 41448

Інші операційні доходи 060 8 1058

Адміністративні витрати 070 3153

Витрати на збут 080 309

Інші операційні витрати 090 367 1734

Фінансові витрати 140 97

Інші доходи 160 62

6. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації за 2013 рік: була представлена наступним чином:

Виручка від реалізації товарів та готової продукції 41448

Всього 41448

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації за 2013 рік: була представлена наступним чином:

Собівартість готової продукції 39013

Всього 39013

8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за 2013 рік були представлені наступним чином:

Заробітна плата та відповідні нарахування 2067

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 181

Всього 3153

9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за 2013 рік: були представлені наступним чином:

Заробітна плата та відповідні нарахування 115

Витрати тари та тарних матеріалів 30

Транспортні витрати 83

Сертифікація 13

Митні послуги 9

Інші 59

Всього 309

10. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати за 2013 рік: були представлені наступним чином:
доходи витрати

Доходи (витрати) від утримання об'єктів житлово-комунального призначення 207 325

Доходи (витрати) від операційної оренди 175 69

Визнані штрафи, пені, неустойки - -

Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів 423 326

Доходи (витрати) від операційної курсової різниці 79 75

Інші доходи/(витрати) 174 939

Всього 1058 1734

11. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати за 2013 рік: були представлені наступним чином:
доходи витрати

Нараховані відсотки по депозитному рахунку 2 -

Сплачені відсотки за кредит - 97

Всього 2 97

12. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати за 2013 рік: були представлені наступним чином:
доходи витрати

Залишкова вартість списаних необоротних активів - -

Інші доходи від звичайної діяльності 60 -

Всього 60 -

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 2013 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 27217 19163 1055 791 99 4011 52336

Придбано основних засобів 65 237 5 140 25 472

Вибуло 2 643 8 58 711

Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду 27280 18757 1060 923 99 3978 52097

Накопичена амортизація станом на початок звітнього року 13050 14946 890 396 82 4004 33368

Амортизаційні нарахування за звітний період 633 657 42 136 17 26 1511

Вибуло 1 426 7 58 492

Амортизація станом на кінець звітнього періоду 13682 15177 932 525 99 3972 34387

Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду 13598 3580 128 398

6 17710

15. ЗАПАСИ

Запаси Товариства за 2013 рік: були представлені наступним чином:

Сировина і матеріали 3234

Паливо 3

Тата і тарні матеріали 52

Будівельні матеріали 183

Запасні частини 168

Малоцінні та швидкозношувані предмети 487

Незавершене виробництво 838

Готова продукція 4961

Товари 28

Всього 9974

16. ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 року інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість за продукцію 652

Інша дебіторська заборгованість 318

Всього 970

17. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2013 року Товариство має зобов'язання по кредиту в розмірі 945 тис. грн.

18. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2013 року передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість 31 грудня 2013 року

Передплати отримані 1602

Кредиторська заборгованість перед бюджетом 297

Кредиторська заборгованість по страхуванню 443

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 1405

Всього 3747

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2013 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 2013 рік, була затверджена до надання зборам акціонерів товариства наглядовою радою 27 березня 2014 року (Протокол №3).

Директор Малихін Ю.О.

Головний бухгалтер Герасименко В.А.