

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 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.

В балансі основні засоби представлені по первісній вартості в сумі 51865 тис.грн., по залишковій вартості в сумі 16364 тис.грн. Протягом 2014 року вибули основні засоби, первісна вартість яких склала 465 тис.грн., в т.ч.: - машини та обладнання - 180 тис.грн.; - інші основні засоби - 92 тис.грн. Протягом 2014 року було збудовано і придбано основних засобів на загальну суму 233 тис.грн., в т.ч.: - будинки та споруди - 3 тис.грн.; - машини та обладнання - 119 тис.грн.;

Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 01.11.2014 року, згідно з наказом № 96 від 11.09.2014 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 31.12.2014 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 4279 тис.грн. Готова продукція відображає суму залишків готової продукції на складі по собівартості, яка на кінець року складає 3393 тис.грн. Товари представлені в балансі по собівартості в сумі 25 тис. грн.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визнана її сума. Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за чистою вартістю в балансі товариства на 31.12. 2014 року становить 393 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12 2014 року становить 4 тис.грн. Інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 321 тис.грн. складається із заборгованості приватних осіб і цільового фінансування.

Грошові кошти.

Грошові кошти у національній валюті на 31.12.2014 року склали 108 тис.грн.

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 923 тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 603 тис.грн. Поточна заборгованість із страхування на загальну суму 349 тис.грн складається з: - заборгованості по єдиному соціальному внеску -341 тис.грн.; - інша заборгованість - 8 тис.грн. Поточні зобов'язання з оплати праці станом на 31.12.2014 року становлять 1143 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 2014 року дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг склав 38282 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг за 2014 рік дорівнює 37067 тис.грн. Валовий прибуток за 2014 рік склав 1215 тис.грн.

ВИТРАТИ:

Адміністративні витрати протягом 2014 року склали 3221 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на заробітну плату та нарахування на заробітну плату -1634 тис.грн.;
- витрати на податки та збори - 744 тис.грн.;
- витрати на відрядження -9 тис.грн.;
- матеріальні витрати - 160 тис.грн.;
- витрати по страхуванню майна - 224 тис.грн.;
- інші витрати - 450 тис.грн.

Витрати на збут протягом 2014 року склали 311 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на заробітну плату та нарахування на заробітну плату - 86 тис.грн.;
- матеріальні витрати - 85 тис.грн.;
- транспортні витрати - 95 тис.грн.;
- інші витрати - 45 тис.грн.

Інші операційні витрати протягом 2014 року склали 1318 тис.грн, в т.ч.:

- витрати по операційній курсовій різниці – 234 тис.грн.;
- витрати від операційної оренди -92 тис.грн.;
- собівартість реалізованих запасів - 155 тис.грн.;
- витрати на утримання об'єктів соціальної сфери - 198 тис.грн.;
- інші операційні витрати -631 тис.грн.

Фінансові витрати дорівнюють нарахованим відсоткам за кредит, які за 2014 рік склали 119 тис.грн.

ДОХОДИ:

Інші операційні доходи склали за 2014 рік - 1040 тис.грн., в т.ч.:

- доходи від операційної оренди активів - 79 тис.грн.;
- доходи від операційної курсової різниці - 297 тис.грн.;
- доходи від реалізації запасів - 211 тис.грн.;
- квартплата за гуртожиток - 181 тис.грн.;
- інші операційні доходи - 272 тис.грн.

3. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

В звітному періоді чистий рух коштів - 53 тис.грн.,

в т.ч.: - рух коштів у результаті операційної діяльності – (347) тис. грн.;

- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності - 2 тис. грн.;
- рух коштів у результаті фінансової діяльності - (-296) тис. грн.;

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду 108 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 2756 тис.грн.. За підсумками фінансово-господарської діяльності товариства за 2014 рік дивіденди не нараховувались.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

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

6. 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 2014 року

Відстрочені податкові активи, в тому числі:

ВПА, нараховані на забезпечення виплат відпусток працівникам

ВПА, нараховані на невикористані в податковому обліку витрати 2013 року

Відстрочені податкові зобов'язання, в тому числі:

ВПЗ, нараховані на вартість основних засобів 3

Разом ВПА та ВПЗ 3

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

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

Первісна вартість станом на початок звітного року 52097

Придбано основних засобів 233

Вибуло 465

Первісна вартість станом на кінець звітного періоду 51865

Накопичена амортизація станом на початок звітного року 34387

Амортизаційні нарахування за звітний період 1445

Амортизація станом на кінець звітного періоду 35501

Балансова вартість станом на кінець звітного періоду 16364

8. ЗАПАСИ

Запаси Товариства за 2014 рік: були представлені наступним чином:

Сировина і матеріали 3284

Паливо 5

Тара і тарні матеріали 46

Будівельні матеріали 163

Запасні частини 176

Малоцінні та швидкозношувані предмети 605

Незавершене виробництво 722

Готова продукція 3393

Товари 25

Всього 8419

9. ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2014 року інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість за продукцію 393

Інша дебіторська заборгованість 321

Всього 714

10. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2014 року Товариство має зобов'язання по кредиту в розмірі 649 тис. грн.

11. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2014 року передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість 31 грудня 2014 року

Передплати отримані 2454

Кредиторська заборгованість перед бюджетом 603

Кредиторська заборгованість по страхуванню 349

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 1143

Всього 4549

12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2014 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

13. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність за 2014 рік, була затверджена до надання зборам акціонерів товариства наглядовою радою 15 квітня 2015 року (Протокол №2).

Директор

Малихін Ю.О.

Головний бухгалтер

Герасименко В.А.