

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМСЬКА АВТОБАЗА №1»

Фінансова звітність за МСФЗ

За рік що закінчився 31.12.2013

Зміст

Баланс.....	4
Звіт про фінансові результати	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	9
Звіт про власний капітал.....	11
Звіт про власний капітал(за 2012р.)	13
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
1. Загальні відомості про емітента	15
2. Основа для складання фінансової звітності	15
3. Суттєві облікові судження, оцінки та основні положення облікової політики.	15
Основні принципи облікової політики.....	16
3.1. Основні засоби	16
3.2. Зменшення корисності не фінансових активів.....	16
3.3. Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка	17
3.3.1 Фінансові активи.....	17
3.3.2.Фінансові зобов'язання	19
3.3.3 Взаємозалік фінансових інструментів	19
3.3.4 Справедлива вартість фінансових інструментів	19
3.4. Запаси	20
3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	20
3.6. Забезпечення	20
3.7. Визнання доходів	20
3.8. Прибуток на акцію	20
3.10. Вплив на фінансову звітність прийняття нових та переглянутих стандартів.	21
4. Основні засоби, рядки 1010, 1011, 1012.....	22
5. Запаси, рядок 1101, 1104.....	23
6. Торгова та інша дебіторська заборгованість	23
7. Авансові платежі та інші активи	24

8. Грошові кошти	24
9. Капітал, рядки 1400,1415,1420	24
10. Торгова кредиторська заборгованість	24
11. Інша кредиторська заборгованість та нараховані зобов'язання.....	24
12. Доходи, рядок 2000	24
13. Собівартість реалізованої продукції, рядок 2050 Звіту про фінансові результати	25
14. Інші операційні доходи, рядки 2120 Звіту про фінансові результати	25
15. Адміністративні витрати, рядок 2130 Звіту про фінансові результати	25
16. Інші операційні витрати, рядки 2180 Звіту про фінансові результати	25
17. Інші доходи, рядок 2240 Звіту про фінансові результати.....	25
18. Операції з пов'язаними сторонами	25
19. Договірні та умовні зобов'язання	26
20. Інформація за сегментами.....	26
21. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика	27
22. Справедлива вартість фінансових інструментів	28
23. Вплив переходу на МСФЗ	28
24. Події після звітної дати.....	28

			коди
Дата (рік, місяць, число)			14 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Сумська автобаза №1"	за ЄДРПОУ	05290570
Територія		за КОАТУУ	5910136300
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Вантажний автомобільний транспорт	за КВЕД	49.41
Середня кількість працівників (1)			4

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 40030, Зарічний, м. Суми, Восьводіна, 16

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс

На 31.12.2013

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000			
первісна вартість	1001			
накопичена амортизація	1002			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	28	28	28
Основні засоби	1010	961	787	1193
первісна вартість	1011	4771	4758	5000
знос	1012	3810	3971	3807
Інвестиційна нерухомість	1015			
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016			
Знос інвестиційної нерухомості	1017			
Довгострокові біологічні активи	1020			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
інші фінансові інвестиції	1035	13	13	13
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	1002	828	1234
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	123	130	110
- виробничі запаси	1101	86	60	73
- незавершене виробництво	1102			
- готова продукція	1103			
- товари	1104	37	70	37
Поточні біологічні активи	1110			

Примітки є невід'ємною частиною фінансової звітності за МСФЗ

Депозити перестрахування	1115			
Векселі одержані	1120		718	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1219	1018	1112
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	12		12
з бюджетом	1135	7	21	6
- у тому числі з податку на прибуток	1136			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	369	467	369
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	59	0	2
- готівка	1166	5	0	
- рахунки в банках	1167	54	0	2
Витрати майбутніх періодів	1170			
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
- в резервах довгострокових зобов'язань	1181			
- в резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
- в резервах незароблених премій	1183			
- в інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190		28	
Усього за розділом II	1195	1789	2382	1611
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	2	2	2
Баланс	1300	2793	3212	2847
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	615	615	615
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
- емісійний дохід	1411			
- накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415	23	23	23
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-564	-1463	-398
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	74	-825	240
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510	784	567	784
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
- благодійна допомога	1526			
Страхові резерви	1530			
- резерв довгострокових зобов'язань	1531			
- резерв збитків або резерв належних виплат	1532			
- резерв незароблених премій	1533			
- інші страхові резерви	1534			
Інвестиційні контракти	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595	784	567	784
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			

Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615	906	1284	803
розрахунками з бюджетом	1620	1	10	2
- у тому числі з податку на прибуток	1621			
розрахунками зі страхування	1625	3	2	2
розрахунками з оплати праці	1630	10	8	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660	8	8	9
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690	1007	2158	1000
Усього за розділом III	1695	1935	3470	1823
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	2793	3212	2847

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)

Примітки:

примітки наведені у відповідному розділі

Керівник

Шевченко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

-

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.04.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІV

		Дата (рік, місяць, число)	коди		
			14	01	01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Сумська автобаза №1"	за ЄДРПОУ	05290570		
Територія		за КОАТУУ	5910136300		
Орган державного управління		за СПОДУ			
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Вантажний автомобільний транспорт	за КВЕД	49.41		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

Звіт про фінансові результати

За 2013 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	261	615
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(10)	(431)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	251	184
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
- зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
- зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	28	174
- дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
- дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(348)	(441)
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	(808)	(138)
- витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
- витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(877)	(221)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	10	55
- дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(26)	
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	(6)	
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		

збиток	2295	(899)	(166)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(899)	(166)

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-899	-166

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	81	431
Витрати на оплату праці	2505	108	155
Відрахування на соціальні заходи	2510	40	58
Амортизація	2515	154	230
Інші операційні витрати	2520	783	138
Разом	2550	1166	1012

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2460094	2460094
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2460094	2460094
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,365	-0,0001
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,365	-0,0001
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник

Шевченко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

-

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.04.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатії", ММІІІ - ММХІV

		Дата (рік, місяць, число)	коди		
			14	01	01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Сумська автобаза №1"	за ЄДРПОУ	05290570		
Територія		за КОАТУУ	5910136300		
Орган державного управління		за СПОДУ			
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Вантажний автомобільний транспорт	за КВЕД	49.41		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2013 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	404	832
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		3
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	145	396
Праці	3105	(108)	(130)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(44)	(61)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(116)	(190)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(69)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(48)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		
Інші витрачання	3190	(2)	(1)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-59	57
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		

Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260		
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360		
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-59	57
Залишок коштів на початок року	3405	59	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	0	59

Примітки:

примітки наведені у відповідному розділі

Керівник

Шевченко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

-

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.04.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІV

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Сумська автобаза №1"	за ЄДРПОУ	05290570
Територія		за КОАТУУ	5910136300
Орган державного управління		за СПОДУ	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Вантажний автомобільний транспорт	за КВЕД	49.41

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

Звіт про власний капітал

За 2013 р.
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
Залишок на початок року	4000	615			23	(564)			74
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								0
Виправлення помилок	4010								0
Інші зміни	4090								0
Скоригований залишок на початок року	4095	615	0	0	23	(564)	0	0	74
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(899)			(899)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								0
Накопичені курсові різниці	4113								0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								0
Інший сукупний дохід	4116								0

Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								0
Відрахування до резервного капіталу	4210								0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								0
Погашення заборгованості з капіталу	4245								0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								0
Вилучення частки в капіталі	4275								0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								0
Інші зміни в капіталі	4290								0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(899)	0	0	(899)
Залишок на кінець року	4300	615	0	0	23	(1463)	0	0	(825)

Примітки:

примітки наведені у відповідному розділі

Керівник

Шевченко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

-

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.04.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІV

		Дата (рік, місяць, число)	коди		
			12	12	31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Сумська автобаза №1"	за ЄДРПОУ	05290570		
Територія		за КОАТУУ	5910136300		
Орган державного управління		за СПОДУ			
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Вантажний автомобільний транспорт	за КВЕД	49.41		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

Звіт про власний капітал(за 2012р.)За 2012 р.
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
Залишок на початок року	4000	615	2658		23	(2683)			613
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								0
Виправлення помилок	4010								0
Інші зміни	4090		(2658)			2285			(373)
Скоригований залишок на початок року	4095	615	0	0	23	(398)	0	0	240
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(166)			(166)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								0
Накопичені курсові різниці	4113								0

Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								0
Інший сукупний дохід	4116								0
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								0
Відрахування до резервного капіталу	4210								0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								0
Погашення заборгованості з капіталу	4245								0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								0
Вилучення частки в капіталі	4275								0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								0
Інші зміни в капіталі	4290								0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(166)	0	0	(166)
Залишок на кінець року	4300	615	0	0	23	(564)	0	0	74

Керівник

Шевченко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Примітки до фінансової звітності є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

1. Загальні відомості про емітента

Публічне акціонерне товариство «СУМСЬКА АВТОБАЗА №1» створене в процесі приватизації і зареєстроване Сумською міськрадою 27.11.1995 р. та внесене до Єдиного державного реєстру підприємств і організацій України за № 05290570, знаходиться за адресою вул. Воеводіна, 16 м. Суми, Сумської області.

Середня кількість працівників товариства станом на 31.12.2013 р. склала – 4 особи.

Дана фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом товариства і затверджена до подання правлінням товариства 14.02.2014 р.

2. Основа для складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність складена на основі історичної вартості. Фінансова звітність представлена у тисячах гривень («тис. грн.»), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Заява про відповідність

В відповідності з нормами статті 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» «Застосування міжнародних стандартів» Товариством першим роком прийняття МСФЗ, опублікованих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та інтерпретацій, опублікованих Комітетом з тлумачення міжнародної фінансової звітності РМСБО, та інтерпретацій Постійного комітету з інтерпретацій, затверджених Комітетом з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, що залишалися чинними, обрано рік, що закінчувався 31 грудня 2012 р.

Для складання фінансової звітності Товариство використовує виключно МСФЗ, які опубліковані на офіційному веб - сайті Міністерства фінансів України.

Ця фінансова звітність складена, як перший повний пакет фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. У фінансовій звітності подана порівняльна інформація, як цього вимагають МСФЗ.

Товариством застосовано уніфіковані бухгалтерські принципи згідно з МСФЗ на початок періоду на дату переходу та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансовій звітності, складеній згідно з МСФЗ.

Ці принципи облікової політики відповідають кожному МСФЗ, що діяв на звітну дату першої повної фінансової звітності, складеної згідно з МСФЗ (на 31 грудня 2013 року).

3. Суттєві облікові судження, оцінки та основні положення облікової політики.

Складання фінансової звітності Товариства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату.

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються в складі прибутку або збитку за звітний період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості, з дотримання основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Керівництвом Товариства використано ряд оцінок і припущень по відношенню представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Припущення зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни.

Положення облікової політики, описані далі, застосовуються послідовно з першого звітного періоду і порівняльної інформації за попередній період, яка представлена в фінансовій звітності.

Основні принципи облікової політики

3.1. Основні засоби

Основні засоби:

- придбані після дати переходу на складання звітності за МСФЗ відображаються за собівартістю;
- придбані до дати переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ – за умовною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Умовна собівартість основних засобів, що придбані і введені в експлуатацію до переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ визначено за справедливою вартістю на дату приватизації, яка збільшена на кумулятивний індекс інфляції від дати приватизації до 31.12.2000р.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом очікуваних термінів корисного використання кожного об'єкта.

Незавершені капітальні вкладення не амортизуються до моменту їх введення в експлуатацію.

Аванси оплачені за придбання основних засобів на дату складання фінансової звітності відображаються в складі основних засобів.

Собівартість основних засобів крім ціни придбання і витрат по їх введенню в експлуатацію включає і витрати, пов'язані з заміною частини об'єкта основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Витрати на проведення основних технічних оглядів визнаються у складі балансової вартості основних засобів, як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії.

Всі інші витрати на ремонти та підтримання основних засобів в експлуатаційному стані включаючи і технічне обслуговування відображається у складі витрат по мірі їх понесення.

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності в разі подій чи змін обставин, які вказують на те, що балансова вартість активу не може бути відшкодована. При виявленні ознак зменшення корисності основного засобу та перевищення його балансової вартості над оціночною вартістю, яка буде відшкодована, вартість об'єкта визнається в очікуваній вартості відшкодування.

Вартість очікуваного відшкодування визнається в одній із більших величин чистої ціни продажу або вартості використання.

3.2. Зменшення корисності не фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування на предмет зменшення корисності Товариство визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію і вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилась, і його/її вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію враховуються останні операції на ринку. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки.

Збитки від зменшення корисності триваючої діяльності, в тому числі від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі тих категорій витрат, які відповідають функціям активів із зменшеною корисністю.

На кожну звітну дату Товариство здійснює оцінку наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо певного активу раніше, вже не існує або зменшився. За наявності таких ознак Товариство оцінює суму відшкодування активу або одиниці, що генерує грошові потоки. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні припущення, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. Балансова вартість активу, збільшена внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності, не повинна, перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якщо б збиток від зменшення корисності активу не визнали в попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про фінансові результати.

3.3. Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

3.3.1 Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

У випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, то при первісному визнанні до їх справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати за операцією.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів у строк, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та позики.

Станом на 31 грудня 2013 р. та попередні звітні дати. Товариство не класифікувало жодних фінансових активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи, що не обертаються на активному ринку, з фіксованими або обумовленими платежами. Після первісного визнання такі фінансові активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у звіті про фінансові результати у складі фінансових витрат. Збитки внаслідок зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати у складі фінансових витрат.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяло на себе зобов'язання з виплати третій особі одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки, або Товариство передало практично всі ризики та вигоди від активу, або Товариство не передає, але й не залишає за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, але передало контроль над цим активом.

Зменшення корисності фінансових активів

Товариство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів чи групи фінансових активів на кожну звітну дату. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу, і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від активу чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений. Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник чи група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів чи основної суми боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також свідчення, на підставі спостережуваної ринкової інформації, поміркованого зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками за активами.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Спочатку Товариство визначає, чи існують об'єктивні індивідуальні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо є суттєвим, а також індивідуальні або сукупні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо не є суттєвим. У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності розглянутого окремо фінансового активу (суттєвого або несуттєвого) відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і стосовно яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитку в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо кредит надано під плаваючу процентну ставку, то ставкою дисконтування для визначення збитків від зменшення корисності буде поточна ефективна

процентна ставка. Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, та сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та з застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про прибутки та збитки. Кредити та відповідний резерв списуються, коли вже немає реальної перспективи відшкодування у найближчому часі, а все забезпечення було реалізовано чи передано Товариству. Якщо у наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується, й таке зниження може бути об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується чи зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо списання пізніше відшкодовується, то фінансові витрати у звіті про фінансові результати кредитуються.

3.3.2.Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство визначає класифікацію фінансового зобов'язання при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції (для кредитів та позик).

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації:

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про прибутки та збитки.

3.3.3 Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума - поданню у балансі тоді й тільки тоді, коли є здійснення у цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

3.3.4 Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на здійснення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки. Такі методи включають використання нещодавніх ринкових операцій, посилання на поточну справедливую вартість іншого інструменту, аналогічного за сутністю, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

3.4. Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі та короткострокові депозити зі строком погашення до шести місяців.

Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів згідно з визначенням вище.

3.6. Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані з забезпеченням, відображаються у звіті про сукупний дохід. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

3.7. Визнання доходів

Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на додану вартість та мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід:

Доходи визнаються за вирахуванням податку на додану вартість після передачі покупцеві всіх ризиків та вигід від володіння такими активами.

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, сплачене (нараховане) при придбанні активів чи послуг, не підлягає відшкодуванню то сума ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується або сплачується, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в попередньому звіті про фінансовий стан

3.8. Прибуток на акцію

Базовий розмір прибутку на одну акцію розрахований шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій (прибуток за період мінус дивіденди, виплачені на привілейовані акції), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу. Кількість зазначених акцій у 2013 році складала 2460094.

Змін в кількості акцій в 2013 році, як і в попередніх періодах не було.

3.10. Вплив на фінансову звітність прийняття нових та переглянутих стандартів.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності» - «Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ». Якою визначено як поновити надання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, після того, як функціональна валюта перестає бути схильною до гіперінфляції. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011 р. та після цієї дати.

Впливу її на фінансові результати та інформацію, яку розкриває Товариство не має.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» - «вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинення визнання».

Правка вимагає розкриття додаткової інформації про фінансові активи, які було передано, але визнання яких не припинялося, щоб дати можливість користувачам фінансової звітності зрозуміти характер взаємозв'язку активів, визнання яких не припинялося, і відповідних їм зобов'язань. Крім цього, з метою надання користувачам фінансової звітності можливість оцінити характер участі компанії у таких активах, та ризики, які зв'язані з цими активами, правкою передбачено розкриття інформації об активах, участь у яких продовжується, але визнання у фінансової звітності припинено. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011 р. та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

Поправки до МСБО (IAS) 1 «Фінансова звітність: представлення інформації» - «Представлення статей іншого сукупного доходу» якою змінюється групування статей, які надаються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути перекласифіковані до складу прибутків або збитків у певний момент у майбутньому (наприклад, чисті витрати або доходи по фінансовим активам, які є у наявності для продажу), повинні приводитись окремо від статей, які ніколи не будуть перекласифіковані (наприклад, переоцінка будівель).

Правка впливає виключно на представлення та не вплинула на фінансові результати діяльності Товариство.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – взаємозалік фінансових активів та зобов'язань»

Відповідно до цих правок товариство зобов'язане розкривати інформацію про право на здійснення взаємозаліку і відповідно користувачі матимуть інформацію, яка буде корисною для оцінки впливу договорів про взаємозаліки на фінансове положення товариства. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не має впливу на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСБО (IAS) 19 «Винагороди робітникам»

Правки к МСФЗ (IAS) 19. або фундаментально змінюють (наприклад, виключення механізму коридору та поняття доходності активів, яка очікується), та роз'яснюють і змінюють визначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Позики, які надані державою».

Якими визначено, що суб'єкти, які використовують МСФЗ у перше, повинні використовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних субсидій та розкриття інформації про державну допомогу» перспективно по відношенню до державних позик, які мають місце на дату переходу на МСФЗ. Завдяки цьому виключенню товариства, які у перше використовують МСФЗ, звільняються від ретроспективної оцінки наданих позик по ставці нижче ринкової. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплинула на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості».

МСФЗ (IFRS) 13 поєднує в одному стандарті всі вказівки щодо оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 13 не вносить зміни в те, коли товариство зобов'язана використовувати справедливу вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ, коли використання справедливої вартості вимагається або не заперечується. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013 р. та після цієї дати.

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

Це вдосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, яка надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімально необхідною інформацією є інформація за попередній період. Це вдосконалення не вплинуло на фінансову звітність Товариства.

МСБО (IAS) 16 «Основні засоби»

Це вдосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами. Це вдосконалення не вплинуло на фінансову звітність Товариства.

МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: надання інформації».

Яким визначено, що податок на прибуток, який відноситься до виплат на користь акціонерів, обліковується у відповідності з МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток». І впливу на фінансову звітність Товариства не має.

Правки до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань» чинність дії якої визначена для річних звітів, починаючи з 1 січня 2014 р не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

Правки до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів», обов'язковість застосування яких визначена для звітних періодів, що починаються не раніше 1 січня 2014 р. та

- узгоджують вимоги до розкриття в МСБО 36 з намірами КМСФЗ і скорочують обставини, щодо яких необхідно розкриття відновлюваної вартості активів або одиницю, які генерують грошові потоки;

- вимагають додаткового розкриття про оцінку по справедливій вартості, якщо відновлювана вартість активів розрахована по справедливій вартості за вирахуванням витрат на вибуття;

- встановлюють вимоги розкривати ставку дисконтування, яка використана при розрахунках знецінення (або його відновлення), якщо відновлювальна вартість, якщо відновлювальна вартість знецінених активів, розрахована по справедливій вартості за вирахуванням витрат на вибуття, визначається за методом теперішньої вартості.

Застосування їх не призведе до зміни фінансового стану Товариства.

4. Основні засоби, рядки 1010, 1011, 1012

Відповідно до МСФЗ Товариством обрано відображення основних засобів за справедливою вартістю на дату приватизації (01.04.1996 р.) та використання такої справедливої вартості як умовної вартості на цю дату. Подальша оцінка здійснена за історичною вартістю.

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 2013 року :

Вартість(тис. грн.)	Будівлі і споруди	Транспортні засоби та обладнання	Інші	Всього
Первісна станом на 01.01.2013р	3245	1067	459	4771
Знос	2343	1032	435	3810
Залишкова станом на 01.01.2013 р.	902	35	24	961
Надійшло				0
Вибуло	12		1	13
Амортизаційні відрахування	124	35	10	169
Первісна станом на 31.12.2013р.	3233	1067	458	4758
Амортизаційні відрахування	2460	1067	444	3971
Залишкова станом на 31.12.2013 р.	773	0	14	787

Відповідно до МСФЗ 1, товариством обрано відображення придбаних після дати переходу на складання звітності за МСФЗ за собівартістю;

придбаних до дати переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ – за умовною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Вартість отриманих в оперативне управління основних засобів не відображається в складі основних засобів, так як товариство вважає, що їх використання не приносить доходів і товариство не має права власності на такі активи

5. Запаси, рядок 1101, 1104

Найменування групи	На 1.01.2013	На 31.12.2013
Сировина і матеріали,	24	60
Запасні частини	41	
Паливо мастильні матеріали	0	
Інші матеріали	21	
Товари	37	70
Резерв знецінення	33	
Всього	156	130

6. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Найменування статті	Рядок звітності	На 1.01.2013	На 31.12.2013
Дебіторська заборгованість	161	1345	1232
Інша	210	369	620
Мінус резерв від зменшення корисності дебіторської заборгованості	210	126	126

Торгова дебіторська заборгованість за строками погашення за вирахуванням резерву від зменшення корисності:

Заборгованість	До 1 року	1-2 роки	2-3 роки
31.12.2013	1220	-	-
01.01.2013	845	374	-

7. Авансові платежі та інші активи

Аванси на придбання запасів відображені за вирахуванням суми ПДВ, яка відображена по першій події, у відповідності з нормами Податкового Кодексу України.

8. Грошові кошти

Грошові кошти станом на 31.12.2013 р. характеризувались:

Найменування статті	Рядок звітності	На 31.12.2013	На 01.01.2013
Грошові кошти на рахунках в банках	1165	0	53
Короткострокові депозити до 3 міс.	1165	0	53

9. Капітал, рядки 1400,1415,1420

Станом на 31 грудня та 1 січня 2013 р., зареєстрований статутний капітал Товариства складався з 2460094 звичайних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Одна акція дає право одного голосу. Загальна облікова вартість внесеного капіталу становить 615023,50 грн.

Фонди Товариства

Фонди та Резерви, які підлягають розподілу не створювались. Згідно положень Статуту Товариства створено резервний капітал в сумі 23 тис. грн., який може бути використаний на покриття збитків. Руху резервного капіталу в 2013 році як і в попередні періоди не було.

10. Торгова кредиторська заборгованість

Найменування статті	Рядок звітності	На 31.12.2013	На 01.01.2013
Кредиторська заборгованість за придбані запаси	1615	1284	905

11. Інша кредиторська заборгованість та нараховані зобов'язання

Станом на 31.12.2013 р. інша заборгованість та нараховані зобов'язання характеризувались:

Найменування статті	Рядок звітності	На 31.12.2013	На 01.01.2013
Резерв виплат працівникам	1660		
Нарахування по оплаті праці	1625	2	1
Нараховані податки по заробітній платі	1630	8	10
Інші	1620	10	1

12. Доходи, рядок 2000

За рік, що закінчився 31 грудня, доходи включали тис. грн. без податку на додану вартість:

Показники	2013 рік	2012 рік
Доходи від реалізації продукції	0	0
Доходи від реалізації товарів	0	0

Доходи від реалізації робіт /послуг/	261	615
Інші доходи	0	0
Разом		

13. Собівартість реалізованої продукції, рядок 2050 Звіту про фінансові результати

За рік, що закінчився 31 грудня, собівартість реалізованої продукції включала 10тис. грн.:

14. Інші операційні доходи, рядки 2120 Звіту про фінансові результати

За рік, що закінчився 31 грудня, інші операційні доходи включали 28тис. грн.:

15. Адміністративні витрати, рядок 2130 Звіту про фінансові результати

За рік, що закінчився 31 грудня, адміністративні витрати включали тис. грн.:

Показники	2013 рік	2012 рік
Амортизація	30	38
Витрати на оплату праці та відповідні нарахування	138	180
Матеріальні витрати	170	91
Послуги сторонніх організацій	3	44
Разом	348	441

16. Інші операційні витрати, рядки 2180 Звіту про фінансові результати

За рік, що закінчився 31 грудня, інші операційні витрати включали 808тис. грн.:

17. Інші доходи, рядок 2240 Звіту про фінансові результати

За рік, що закінчився 31 грудня, інші доходи включали 10тис. грн.:

18. Операції з пов'язаними сторонамиОперації з акціонерами

Операцій з пов'язаними сторонами в звітному періоді не було.

Винагорода ключового управлінського персоналу товариства

Винагорода, виплачена ключовому управлінському персоналу в особі 6 чоловік за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р., склала 138тис. грн., і включена в адміністративні витрати.

Товариство не застосовує винагород у формі опціонів на придбання акцій для керівників та не має зобов'язань з пенсійного забезпечення перед колишніми або теперішніми членами Правління і Наглядової ради.

19. Договірні та умовні зобов'язання

Загальні умови функціонування

Незважаючи на те, що економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні ознаки, які більш властиві економіці, що розвивається. Стабільність економіки України залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки. Як наслідок, операціям товариства властиві ризики, не типові для країн із розвинутою економікою.

Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися. Однак подальше погіршення ситуації може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Товариства. Наразі неможливо визначити, яким саме може бути цей вплив.

Податкові ризики

Операції Товариства та його фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу політичних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

За оцінкою керівництва, станом на 31 грудня та 1 січня 2013 р., Товариство не було стороною жодного суттєвого судового розгляду з податкових питань, по яким необхідно було б розкрити умовні зобов'язання.

Юридичні аспекти

У році, що закінчився 31 грудня 2013 р., Товариство не було учасником судових процесів та не створювало резерву під умовні зобов'язання.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища змінюються та постійно переглядаються. По мірі визначення зобов'язань вони негайно визнаються. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Страхування

Станом на 31 грудня та 1 січня 2013 р. Товариство не уклало суттєвих договорів страхування майна та відповідальності, оскільки це не є економічно доцільним.

20. Інформація за сегментами

Товариство має основний сегмент: надання послуг.

Операційні сегменти

	Надання послуг	Інші	Виключення та коригування	Дані за рік, що закінчився 31.12.2013
Діход від реалізації	261			261
Інші доходи		28		28
Всього зовнішні доходи	261	28		289
Прибуток до оподаткування	-899			-899

Активи сегмента включають основні засоби, аванси отримані та торгову дебіторську заборгованість, що відносяться до відповідного сегменту та не включає зазначені активи, що відносяться до товариства в цілому.

Сегментні зобов'язання включають короткострокові забезпечення та торгову кредиторську заборгованість, що відносяться до відповідного сегменту та не включаються зазначені зобов'язання, що відносяться до товариства в цілому.

Географічні сегменти

	Україна	Росія	Євросоюз
Всього зовнішні доходи	261	-	-
Сегментні непоточні активи	615	-	-

21. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Товариства. Товариство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Товариства.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Товариства - ризик ліквідності.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Більшість видатків Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Також Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результаті призведе до фінансових збитків. Товариство веде контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю.

Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, грошових коштів, а також безпроцентних позик працівникам, являє собою максимальний кредитний ризик Товариства.

Управління ризиком недостатності капіталу

Завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 р., цілі, політика та процедури Товариства не зазнали змін.

Товариство контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Товариство включає до складу чистої заборгованості торгіву кредиторську заборгованість, авансові платежі, отримані від замовників, іншу кредиторську заборгованість та нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал.

22. Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Товариство може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Станом на 31 грудня та 1 січня 2013 р. Товариство не мало фінансових інструментів, оцінюваних за справедливою вартістю, за виключення грошових коштів та їхніх еквівалентів.

23. Вплив переходу на МСФЗ

За всі періоди, включаючи рік, що закінчився 31 грудня 2011 р., Товариство складало фінансову звітність згідно з П(с)БО.

Фінансова звітність за рік, що закінчиться 31 грудня 2013р. перша звітність, яка складена згідно з МСФЗ, застосовним до періодів, які починаються 1 січня 2012 р. або після цієї дати, як зазначено в обліковій політиці.

Узгодження активів, зобов'язань та власного капіталу на дату переходу на МСФЗ здійснено шляхом: перерахунку вартості основних засобів за історичною собівартістю, рекласифікації дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та зобов'язань, списання дооцінок, що не відповідають МСФЗ. Оціночна вартість активів зменшилась за рахунок визнання історичної вартості основних засобів.

24. Події після звітної дати

За період з 01 січня 2014 року по дату складання фінансової звітності ніяких суттєвих подій, які б вплинули на фінансові показники не відбулося.

Керівник

Шевченко Володимир Іванович