

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський Райагропостач"

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА

Середня кількість працівників 3

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 12500 Житомирська область Коростишівський район с.Мамрин вул. Залізнодорожня, 4, т.04130 3-52-56

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2014	01	01
00903400		
1822587905		
230		
68.20		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	426	358	481
первісна вартість	1011	1524	1520	1527
знос	1012	1098	1162	1046
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	426	358	481
II. Оборотні активи				105
Запаси	1100	54	--	--
Виробничі запаси	1101	54	--	84
Готова продукція	1103	--	--	21
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	64	62	63
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	1	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	12	33
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	--	--	1
Рахунки в банках	1167	--	--	1
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	1	--	--
Усього за розділом II	1195	129	74	202
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	555	432	683

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				333
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	333	333	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	673	673	673
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1105	-1172	-851
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-99	-166	155
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	5	14	9
розрахунками з бюджетом	1620	1	3	15
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	1	2	3
розрахунками з оплати праці	1630	1	3	7
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	646	576	494
Усього за розділом III	1695	654	598	528
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	555	432	683

д/в

Директор

(підпис)

Заєць Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Головченко Надія Миколаївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський Райагропостач"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00903400		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік**

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	309	269
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(117)
Валовий: прибуток	2090	309	152
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	56	51
Адміністративні витрати	2130	(376)	(407)
Витрати на збут	2150	(6)	(6)
Інші операційні витрати	2180	(50)	(43)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(67)	(253)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(67)	(253)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(67)	(253)

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	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-67	-253

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5	65
Витрати на оплату праці	2505	46	113
Відрахування на соціальні заходи	2510	17	43
Амортизація	2515	67	56
Інші операційні витрати	2520	297	231
Разом	2550	432	508

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1330280	1330280
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1330280	1330280
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.05036530)	(0.19092000)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.05036530)	(0.19092000)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Скоригований чистий збиток у звітті про фінансовий результат за звітний період на одну просту акцію вказаний в тисячах грн, скоригований чистий збиток в гривнях на одну просту акцію за звітний період складає -0,000050365 грн.

Скоригований чистий збиток у звітті про фінансовий результат за попередній період на одну просту акцію вказаний в тисячах грн, скоригований чистий збиток в гривнях на одну просту акцію за попередній період складає -0,00019092 грн.

Директор

(підпис)

Засць Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Головченко Надія Миколаївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський Райагропостач"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00903400		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 рік**

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	442	387
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	168	624
Інші надходження	3095	68	62
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(279)	(314)
Праці	3105	(38)	(104)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18)	(49)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(29)	(36)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(20)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(--)	(16)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(238)	(476)
Інші витрачання	3190	(76)	(94)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	--	--
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	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	--	--
Залишок коштів на початок року	3405	--	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	--	--

д/в

Директор

(підпис)

Засць Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Головченко Надія Миколаївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський Райагропостач"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00903400		

**Звіт про власний капітал
за 2013 рік**

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	333	--	673	--	-1105	--	--	-99
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	333	--	673	--	-1105	--	--	-99
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-67	--	--	-67
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-67	--	--	-67
Залишок на кінець року	4300	333	--	673	--	-1172	--	--	-166

д/в

Директор

(підпис)

Засєв Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Головченко Надія Миколаївна

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

ПАТ "КОРОСТИШІВСЬКИЙ РАЙАГРОПОСТАЧ"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2013 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростишівський Райагропостач"

Скорочена назва: ПАТ "Коростишівський Райагропостач"

Код ЄДРПОУ: 00903400.

Місцезнаходження: 12525, Житомирська область, Коростишівський район, с.Мамрин, вул.. Залізнодорожня, буд.4.

Дата державної реєстрації: 12.02.1996 р,

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 1 288 120 0000 000 186.

Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААБ № 545814 видана 24.01.2012 р. Коростишівською районною державною адміністрацією житомирської області.

Загальна система оподаткування, платник ПДВ.

Основні види діяльності:

68.20- надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

23.70 - різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок р/р 26005197994 в ПАТ "Райффайзен банк Аваль", МФО 380805.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711. Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ "Зберігач - Капітал", код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія серія АЕ 286663, безстрокова.

2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Коростишівський Райагропостач" складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4.

3. Основа складання та подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Коростишівський Райагропостач" підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності

загального призначення. ПАТ "Коростишівський Райагропостач"

дотримується вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826.

4. Розкриття інформації про облікові політики.

ПАТ "Коростишівський Райагропостач" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ та затверджені в наказі № 1 від 03 січня 2013 року згідно вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Основні положення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку

Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в

стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38 "Нематеріальні активи". Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до підприємства; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

- а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або
- б) є активний ринок для такого активу та:
 - i) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та
 - ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- а) є ймовірність того, що підприємство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно

з положеннями МСБО 36.

Операційна оренда

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу відповідно до МСБО17 "Оренда".

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

- а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідомими угодами про операційну оренду;
- б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

Запаси (визначення згідно МСБО 2 "Запаси") - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 "Виплати працівникам". Якщо працівник надав послуги підприємству протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:

- а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;
- б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не визначати актуарні прибутки та збитки з виплат працівникам. Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України(гривня).

Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню (МСБО 18 "Дохід").

Забезпечення слід визнавати, якщо:

а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків за МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

а) коли балансова вартість є об'рунтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Зменшення корисності активів. В кінці кожного звітного періоду слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися або чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Якщо така ознака є, товариство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу.

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2013р.) складає:

- первісна вартість - 1520,0 тис. грн.;
- нарахований знос - 1162,0 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 358,0 тис. грн.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 358,0 тис. грн.

Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

- будинки та споруди на суму 1022,0 тис. грн.
- машини та обладнання на суму 413,0 тис. грн.
- транспортні засоби на суму 73,0 тис. грн.
- інструменти, прилади та інвентар на суму 12,9 тис. грн.

Списано основних засобів на суму 1,3 тис. грн. в зв'язку з повним зносом.

Оборотні активи.

Запаси на дату балансу відсутні.

Дебіторська заборгованість в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2013р. складає за чистою реалізаційною вартістю 62,0 тис. грн.,

- інша поточна дебіторська заборгованість - 12,0 тис. грн.;

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Коростишівський Райагропостач" станом на 31.12.2013 року відсутні.

Інвентаризація наявних активів та зобов'язань проведена відповідно до Наказу № 10 від 27.09.2013р. нестач та надлишків не виявлено.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Коростишівський Райагропостач" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 333,0 тис. грн.;
- додатковий капітал - 673,0 тис. грн.
- непокриті збитки - 1172,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає від'ємне значення 166,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затверджену в Статуті в сумі 332570,00 грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 1330280 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 332570,00 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Довгострокові зобов'язання на балансі станом на 31.12.2013 року відсутні.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Коростишівський Райагропостач" класифікуються за наступними статтями:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 14,0 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 3,0 тис. грн.;
- заборгованість зі страхування - 2,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 3,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання - 576,0 тис. грн..

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 598,0 тис. грн.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2. Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 "Дохід".

- чистий дохід від реалізації продукції - 309,0 тис. грн.;
- прибуток від основного виду діяльності складає 309,0 тис. грн.;
- інші операційні доходи - 56,0 тис. грн.;
- адміністративні витрати - 376,0 тис. грн.;
- витрати на збут - 6,0 тис. грн.
- інші операційні витрати - 50,0 тис. грн.;
- чистий фінансовий результат діяльності - збитки в сумі 67,0 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3. Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів). Суттєві грошові потоки підприємства отримані від основної діяльності підприємства. Основні надходження від: реалізації продукції в сумі 442,0 тис. грн.; надходження від повернення авансів в сумі 168,0 тис. грн.; інші надходження - 68,0 тис. грн. Витрачання коштів (суттєві суми):

- на оплату товарів, робіт, послуг - 279,0 тис. грн.;
- на оплату праці - 38,0 тис. грн.;
- на оплату відрахувань на соціальні заходи - 18,0 тис. грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 29,0 тис. грн.;
- на оплату повернення авансів - 238,0 тис. грн.
- інші витрачання - 76,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність не проводилася. Фінансова діяльність не проводилася.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок непокритого збитку в сумі 67,0 тис. грн., що визначило зменшення власного капіталу. Інших змін в порівнянні з 2012 роком не відбулося. Власний капітал станом на 31.12.2013 року складає від'ємне значення 166,0 тис. грн.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Компенсація - усі виплати працівникам (як визначено в МСБО 19 "Виплати працівникам"), включаючи виплати працівникам, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій". Виплати працівникам за 2013 рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нараховано в сумі 45,0 тис. грн., залишок невикраченої зарплати - 3,3 тис. грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нараховано в сумі 18,9 тис. грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався в зв'язку з відсутністю прибутків. Пов'язані сторони.

Розкриття інформації про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) "Розкриття інформації про зв'язані сторони". Вимога розкривати відносини з пов'язаними сторонами між материнським підприємством та його дочірніми підприємствами є додатковою до вимог, що містяться у МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" та МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання".

Інформація, розкриття якої вимагає МСБО 24, МСБО 27, МСФЗ 12:

а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього - відсутні;

б) дочірні підприємства - не створювалися;

в) асоційовані підприємства - не створювалися;

г) спільні підприємства, у яких товариство виступає контролюючим учасником - не створювалися;

д) провідний управлінський персонал товариства виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору;

е) інші пов'язані сторони - операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2013 році не відбувалося. Будь-яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини з пов'язаними сторонами відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні.

Події після звітного періоду.

Далі наведено приклади подій, які вимагають коригування після звітного періоду, коли суб'єктові господарювання слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах - відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати - вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості - інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильною - не виявлено.

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37

"Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій після звітного періоду не відбувалося.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

Від ефективно побудованої системи управління власним капіталом на підприємстві залежить рівень фінансової незалежності підприємства, рівень фінансової стійкості та платоспроможності, рівень рентабельності капіталу а також максимізація його ринкової вартості в цілому.

За 2013 рік зросли грошові потоки від реалізації, знижені адміністративні витрати, зменшилися збитки порівняно з 2012 роком на 186,0 тис. грн.

Необхідне удосконалення системи управління власним капіталом для результативної та прибуткової діяльності підприємства.

Директор

Заєць Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

Головченко Наталія Вікторівна

д/в

д/в

д/в