

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 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 52373 тис.грн., по залишковій вартості в сумі 15593 тис.грн. Протягом 2015 року вибули основні засоби, первісна вартість яких склала 137 тис.грн., в т.ч.: - машини та обладнання - 88 тис.грн.; - інші основні засоби - 49 тис.грн. Протягом 2015 року було збудовано і придбано основних засобів на загальну суму 648 тис.грн., в т.ч.: - будинки та споруди - 85 тис.грн.; - машини та обладнання - 445 тис.грн., інструменти - 91 тис.грн.; Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 01.11.2015 року, згідно з наказом № 77 від 09.09.2015 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 31.12.2015 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 4714 тис.грн. Готова продукція відображає суму залишків готової продукції на складі по собівартості, яка на кінець року складає 5314 тис.грн. Товари представлені в балансі по собівартості в сумі 34 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. 2015 року становить 679 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12 2015 року становить 36 тис.грн. Інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 408 тис.грн. складається із заборгованості приватних осіб і цільового фінансування.

Грошові кошти.

Грошові кошти у національній валюті на 31.12.2015 року склали 61 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 1068 тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 467 тис.грн. Поточна заборгованість із страхування на загальну суму 448 тис.грн складається з: - заборгованості по єдиному соціальному внеску - 441 тис.грн.; - інша заборгованість - 7 тис.грн. Поточні зобов'язання з оплати праці станом на 31.12.2015 року становлять 1771 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 2015 року дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг склав 50693 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг за 2015 рік дорівнює 44919 тис.грн. Валовий прибуток за 2015 рік склав 5774 тис.грн.

ВИТРАТИ:

Адміністративні витрати протягом 2015 року склали 3843 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на заробітну плату та нарахування на заробітну плату -1848 тис.грн.;
- витрати на податки та збори - 814 тис.грн.;
- витрати на відрядження -11 тис.грн.;
- матеріальні витрати - 176 тис.грн.;
- витрати по страхуванню майна - 124 тис.грн.;
- інші витрати - 380 тис.грн.

Витрати на збут протягом 2015 року склали 409 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на заробітну плату та нарахування на заробітну плату - 98 тис.грн.;
- матеріальні витрати - 88 тис.грн.;
- транспортні витрати - 129 тис.грн.;
- інші витрати - 94 тис.грн.

Інші операційні витрати протягом 2015 року склали 1973 тис.грн, в т.ч.:

- витрати по операційній курсовій різниці – 337 тис.грн.;
- витрати від операційної оренди - 86 тис.грн.;
- собівартість реалізованих запасів - 310 тис.грн.;
- витрати на утримання об'єктів соціальної сфери - 255 тис.грн.;
- інші операційні витрати -965 тис.грн.

Фінансові витрати дорівнюють нарахованим відсоткам за кредит, які за 2015 рік склали 76 тис.грн.

ДОХОДИ:

Інші операційні доходи склали за 2015 рік - 1094 тис.грн., в т.ч.:

- доходи від операційної оренди активів - 87 тис.грн.;
- доходи від операційної курсової різниці - 213 тис.грн.;
- доходи від реалізації запасів - 374 тис.грн.;
- квартплата за гуртожиток - 201 тис.грн.;
- інші операційні доходи - 219 тис.грн.

3. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

В звітному періоді чистий рух коштів - (39) тис.грн.,

- в т.ч.:
- рух коштів у результаті операційної діяльності – 380 тис. грн.;
 - рух коштів у результаті інвестиційної діяльності -(426) тис. грн.;
 - рух коштів у результаті фінансової діяльності - 7 тис. грн.;

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду 61 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 прибуток в сумі 549 тис.грн.. За підсумками фінансово-господарської діяльності товариства за 2015 рік дивіденди не нараховувались.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

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

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

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

Первісна вартість станом на початок звітнього року 51865 тис. грн.

Придбано основних засобів 648 тис. грн.

Вибуло 140 тис. грн.

Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду 52373 тис. грн.

Накопичена амортизація станом на початок звітнього року 35501 тис. грн.

Амортизаційні нарахування за звітний період 1279 тис. грн.

Амортизація станом на кінець звітнього періоду 36780 тис. грн.

Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду 15593 тис. грн.

8. ЗАПАСИ

Запаси Товариства за 2015 рік: були представлені наступним чином:

Сировина і матеріали 2150 тис. грн.

Паливо 10 тис. грн.

Тара і тарні матеріали 59 тис. грн.

Будівельні матеріали 288 тис. грн.

Запасні частини 249 тис. грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети 684 тис. грн.

Незавершене виробництво 1116 тис. грн.

Готова продукція 5314 тис. грн.

Товари 34 тис. грн.

Інші 1274 тис. грн.

Всього 11178 тис. грн.

9. ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2015 року інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість за продукцію 126 тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість 408 тис. грн.

Всього 534 тис. грн.

10. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2015 року Товариство має зобов'язання по кредиту в розмірі 732 тис. грн.

11. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2015 року передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість 31 грудня 2015 року

Передплати отримані 3126 тис. грн.

Кредиторська заборгованість перед бюджетом 467 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по страхуванню 448 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 1771 тис. грн.

Всього 5812 тис. грн.

12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2015 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 2015 рік, була затверджена до надання зборам акціонерів товариства наглядовою радою 08 квітня 2016 року (Протокол №3).

Директор Малихін Ю.О.

Головний бухгалтер Герасименко В.А.