

			КОДИ
			2013.01.01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД	за ЄДРПОУ	00375964
Територія	ОЛЕВСЬК	за КОАТУУ	1824410100
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	233
Орган державного управління	Не визначено	за СПОДУ	0
Вид економічної діяльності	Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок	за КВЕД	10.71
Середня кількість працівників (1)	123		
Одиниця виміру: тис. грн.			
Адреса	Кооперативна, 13, м. Олевськ, Олевський р-н, Житомирська область, 11001, Україна		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс

на 31.12.2012 р.

Форма N 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	0	0
первісна вартість	011	0	0
накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	32	31
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	2442	3411
первісна вартість	031	4760	5996
знос	032	(2318)	(2585)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
знос інвестиційної нерухомості	057	(0)	(0)
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	2474	3442

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	649	758
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	8	14
Товари	140	431	574
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	132	140
первісна вартість	161	132	140
резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	61	120
за виданими авансами	180	146	361
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	105	202
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	78	158
у тому числі в касі	231	28	45
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	16	24
Усього за розділом II	260	1626	2351
III. Витрати майбутніх періодів	270	29	8
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	1	0
Баланс	280	4130	5801

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	839	839
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	416	416
Резервний капітал	340	55	55
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	1641	1968
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	2951	3278
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	(0)	(0)
Цільове фінансування(2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	205	141
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	205	141
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	85	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	720	2205
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	0	0
з бюджетом	550	49	44
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	25	17
з оплати праці	580	95	116
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	0	0
Усього за розділом IV	620	974	2382
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	4130	5801

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

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) 0

Примітки: -

Керівник О.М.Нечипорук

Головний бухгалтер Н.М.Осипчук

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Територія ОЛЕВСЬК

Орган державного управління Не визначено

Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ
2013.01.01
00375964
1824410100
0
233
10.71

v

Звіт про фінансові результати

за 2012 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	19936	0
Податок на додану вартість	015	(3323)	(0)
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	16613	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(11693)	(0)
Валовий: прибуток	050	4920	0
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	220	0
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(1117)	(0)
Витрати на збут	080	(3280)	(0)
Інші операційні витрати	090	(316)	(0)
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	100	427	0
збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи(1)	130	0	0
Фінансові витрати	140	(32)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток	170	395	0
збиток	175	(0)	(0)

1	2	3	4
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	68	0
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності: прибуток	190	327	0
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні: доходи	200	0	0
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	(0)	(0)
Чистий: прибуток	220	327	0
збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	12986	0
Витрати на оплату праці	240	3497	0
Відрахування на соціальні заходи	250	1417	0
Амортизація	260	356	0
Інші операційні витрати	270	201	0
Разом	280	18457	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	0	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію (грн)	320	0	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію (грн)	330	0	0
Дивіденди на одну просту акцію (грн)	340	0	0

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

0

Примітки: не має

Керівник

О.М.Нечипорук

Головний
бухгалтер

Н.М.Осипчук

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ОЛЕВСЬКИЙ
ХЛІБОЗАВОД

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Територія ОЛЕВСЬК

Організаційно- Публічне акціонерне товариство
правова форма
господарювання

Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ

2013.01.01

00375964

1824410100

233

10.71

v

Звіт про рух грошових коштів

Форма N 3

за 2012 рік

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	010	19936	0
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	189	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	237	0
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	82	0
Витрачання на оплату:	090	(13218)	(0)
Товарів (робіт, послуг)			
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(2622)	(0)
Витрат на відрядження	110	(131)	(0)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(874)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(118)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(1160)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(623)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(79)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	1619	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	1619	0

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація: фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	0	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані: відсотки	210	0	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання: фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
необоротних активів	250	(1386)	(0)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-1386	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-1386	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(153)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-153	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-153	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	80	0
Залишок коштів на початок року	410	78	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	158	0

Примітки: не має

Керівник

О.М.Нечипорук

Головний
бухгалтер

Н.М.Осипчук

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД

Територія ОЛЕВСЬК
Орган державного управління Не визначено
Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетрив за КВЕД

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності
Одиниця виміру: тис. грн.

v

КОДИ
Дата 2013.01.01
за ЄДРПОУ 00375964
за КОАТУУ 1824410100
за СПОДУ 0
за КОПФГ 233
10.71

Звіт про власний капітал

за 2012 р.

Форма N 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	839	0	0	416	55	1641	0	0	2951
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	839	0	0	416	55	1641	0	0	2951

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Переоцінка активів:										
Дооцінка основних засобів	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка основних засобів	070	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка незавершеного будівництва	080	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка незавершеного будівництва	090	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка нематеріальних активів	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка нематеріальних активів	110	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	327	0	0	327
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	327	0	0	327
Залишок на кінець року	300	839	0	0	416	55	1968	0	0	3278

Примітки: не має

Керівник О.М.Нечипорук

Головний бухгалтер Н.М.Осипчук

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

Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р.
ПАТ «Олевський хлібозавод»

БАТ "Олевський хлібозавод завод" засновано відповідно до спільного рішення регіонального відділення ФДМУ та організації орендарів орендного підприємства "Олевський хлібозавод" від 21 листопада 1996 року за № 243 шляхом перетворення орендного підприємства "Олевський хлібозавод" у БАТ згідно ЗУ "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" від 20.07.96 р.

До основної діяльності Товариства відносяться такі види виробництва продукції (робіт, послуг): 10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання (основний), 10.72 Виробництво сухарів і сухого печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання, 11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки, 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами, 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах

Середня чисельність персоналу підприємства протягом 2012 року склала 123 чол.

Бухгалтерський облік та складання фінансових звітів Товариства здійснюється з дотриманням таких принципів :

- ☐ обачності;
- ☐ повного висвітлення ;
- ☐ послідовності;
- ☐ безперервності діяльності;
- ☐ нарахування та відповідності доходів і витрат ;
- ☐ превалювання змісту над формою;
- ☐ історичної (фактичної) собівартості;
- ☐ єдиного грошового вимірника;
- ☐ періодичності.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 р., Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

Надання інформації.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, компанія обрала першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії, які застосовують у 2013 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, ПАТ "Баранівське підприємство РАПТ" використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів,

представлених у першій повній фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Перехід з попередніх П(С)БО на МСФЗ не вплинув на фінансовий стан ПАТ “Баранівське підприємство РАПТ”, фінансові результати і грошові потоки, відображені у звітності.

Ця попередня фінансова звітність згідно МСФЗ складена на основі історичної вартості.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Основні засади облікової політики товариства.

Розкриття основних статей балансу.

Об’єкт основних засобів визнається як актив у разі, якщо існує ймовірність в майбутньому отримати економічні вимоги, пов’язані з ним, та вартість активу можна достовірно оцінити.

Оцінка об’єкта основних засобів після його визнання здійснюється за собівартістю.

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу згідно мінімальних строків корисного використання:

будівлі, споруди та передавальні пристрої - 40 років;

машини та обладнання:

обладнання енергетичне – 10 років;

обладнання вимірювальне та регулювальне – 5 років;

обладнання лабораторне – 5 років;

спеціалізований внутрішньозаводський транспорт і спец автомобілі – 4 роки;

обладнання інформаційне (и т.ч. комп’ютерна техніка та програмні засоби) – 4 роки;

транспортні засоби (за виключенням спеціалізованого внутрішньозаводського транспорту і спец автомобілів) – 5 років;

інструменти, прилади, інвентар (меблі):

меблі спеціалізовані та пристосування для виконання технологічних операцій – 4 роки;

пристосування для зберігання і транспортування – 4 роки;

меблі та офісне оснащення – 8 років;

малоцінні необоротні матеріальні активи – 3 роки;

нематеріальні активи – 4 роки

Станом на 01.01.2012 первісна вартість основних засобів складала 4760 тис. грн.

Їх знос (2318) тис. грн.

Нараховано амортизації (356) тис. грн.

Станом на 31.12.2012 первісна вартість основних засобів склала 5996 тис. грн, їх знос (2585) тис. грн

Відображення втрат від зменшення корисності в звітності не проводилось через відсутність ознак можливого зменшення корисності активів.

Придбані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

При відпуску запасів у виробництво, продажі та іншому вибутті їх оцінка здійснювалася за середньозваженим методом.

Балансова вартість запасів на кінець року становить 1346 тис. грн.

Поточною торговою дебіторською заборгованістю визнається заборгованість третіх сторін перед товариством, що виникла в результаті поставок в ході звичайної діяльності та буде погашена протягом 12 місяців з дати її виникнення. Поточна дебіторська заборгованість на кінець року становить 140 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю на дату балансу, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної

заборгованості, створення резерву сумнівних боргів здійснюється не рідше одного разу на рік з урахуванням поточного стану дебіторської заборгованості на основі аналізу дебіторів.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках.

Призначення та умови використання елементів власного капіталу.

Станом на 31.12.2012 року статутний капітал зареєстрований та сплачений становить 838656,50 грн. Статутний капітал поділений на 3 354 626 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Резервний фонд Товариства використовується для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків та позапланових витрат. Товариство може використовувати кошти резервного фонду відповідно до Статуту товариства. Рішення про використання коштів фонду приймається Наглядовою радою Товариства.

До складу іншого додаткового капіталу входять:

дооцінка основних засобів.

дооцінка незавершеного будівництва.

безоплатно одержані необоротні активи.

інший додатковий капітал.

Зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання

Довгострокові кредити банків – 141 тис.грн.

Короткострокові зобов'язання класифікуються за наступними видами:

заборгованість за товари, роботи, послуги – 2205 тис.грн.;

заборгованість перед бюджетом – 44 тис. грн.;

заборгованість зі страхування - 17 тис. грн.;

заборгованість з оплати праці - 116 тис. грн.;

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2012 р. складають 2382 тис. грн.

Доходи та витрати

За статтею «Дохід від реалізації продукції, робіт, послуг, відображається дохід, що виникає в результаті реалізації продукції власного виробництва, послуг допоміжних цехів, готельні та адміністративні послуги. Дохід визначається у періоді за умов: передачі юридичного права власності на продукцію (роботи чи послуги) до покупця, товариству в результаті продажу надійдуть економічні вигоди і їх можна достовірно оцінити та витрати, які були або будуть понесені в зв'язку з операцією, також можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг в бухгалтерському обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Доходи і витрати включаються до складу звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності і відображаються в звітності того періоду, до якого вони віднесені.

Дохід від реалізації продукції, робіт, послуг (без ПДВ) - 16613 тис грн.

Інші операційні доходи – 220 тис.грн.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються в тому ж періоді, що й відповідні доходи. Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Стаття інші операційні витрати 316 тис.грн.,

Податки підприємством розраховуються та сплачуються у відповідності до вимог чинного законодавства. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточні та минулі періоди визнаються у сумі, яка передбачена до відшкодування від податкових органів або сплати

податковим органам.

Звітність за сегментами

Визначення звітних сегментів товариства

Суб'єкт господарювання відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку становить 10 % (або більше) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів;
- його активи становлять 10 % (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Проведено аналіз наявних виробничих сегментів з метою визнання їх звітними.

Здійснений розрахунок свідчить, що дані сегменти не можуть бути визнані звітними, оскільки величина їхнього сукупного доходу від реалізації продукції (товарів) та фінансовий результат не відповідають необхідному критерію (10%).

Оскільки два з трьох критеріїв для цих видів продукції щодо визнання їх звітними сегментами не виконуються, то дослідження балансової вартості активів проводити не доцільно.

Таким чином, звітним (пріоритетним) сегментом визначено Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання.

Визначення географічного збутового допоміжного сегмента на основі критерію доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Реалізація продукції (товарів, робіт, послуг) проводилась на території України.

Події після звітної дати

В період з 01 січня 2013 р. і по дату затвердження (підписання) звітності відсутні важливі події, що повинні бути розкриті згідно МСФО (IAS) 10.

ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця попередня проміжна фінансова звітність за 2012 рік, була затверджена до надання керівництвом Компанії 31 січня 2013 року.

Керівник ☐ ☐ ☐ _____ ☐ О.М.Нечипорук

Головний бухгалтер _____ ☐ Н.М.Осипчук