

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Смільчинський хлібозавод"

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ХЛІБА ТА ХЛІБОБУЛОЧНИХ ВИРОБІВ; ВИРОБНИЦТВО БОРОШНЯНИХ КОНДИТЕРСЬКИХ ВИРОБІВ, ТОРТІВ І ТІСТЕЧОК НЕТРИВАЛОГО ЗБЕРІГАННЯ

Середня кількість працівників 129

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 11201 Житомирська область Смільчинський смт Смільчине вул. Горького буд.18, т.(04149) 21127

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди       |    |    |
|------------|----|----|
| 2014       | 01 | 01 |
| 00375993   |    |    |
| 1821755100 |    |    |
| 230        |    |    |
| 10.71      |    |    |

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<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду | На дату пере-<br>ходу на МСФЗ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                       | 2            | 3                              | 4                             | 01.01.2012                    |
| I. Необоротні активи                                                                                    |              |                                |                               |                               |
| Нематеріальні активи                                                                                    | 1000         | 10                             | 11                            | 7                             |
| первісна вартість                                                                                       | 1001         | 17                             | 19                            | 13                            |
| накопичена амортизація                                                                                  | 1002         | 7                              | 8                             | 6                             |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                       | 1005         | 32                             | 32                            | 32                            |
| Основні засоби                                                                                          | 1010         | 1956                           | 2079                          | 1775                          |
| первісна вартість                                                                                       | 1011         | 4485                           | 5007                          | 3967                          |
| знос                                                                                                    | 1012         | 2529                           | 2928                          | 2192                          |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                | 1015         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові біологічні активи                                                                         | 1020         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>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         | 1998                           | 2122                          | 1814                          |
| II. Оборотні активи                                                                                     |              |                                |                               |                               |
| Запаси                                                                                                  | 1100         | 1730                           | 1220                          | 1491                          |
| Виробничі запаси                                                                                        | 1101         | 1457                           | 960                           | 1163                          |
| Готова продукція                                                                                        | 1103         | 32                             | 17                            | 31                            |
| Товари                                                                                                  | 1104         | 241                            | 243                           | 297                           |
| Поточні біологічні активи                                                                               | 1110         | --                             | --                            | --                            |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                        | 1125         | 344                            | 334                           | 204                           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130         | --                             | 12                            | --                            |
| з бюджетом                                                                                              | 1135         | --                             | 20                            | --                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                      | 1136         | --                             | 20                            | --                            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                 | 1155         | 66                             | 59                            | 102                           |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                            | 1160         | --                             | --                            | --                            |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                 | 1165         | 546                            | 752                           | 461                           |
| Готівка                                                                                                 | 1166         | 167                            | 56                            | 114                           |
| Рахунки в банках                                                                                        | 1167         | 379                            | 696                           | 347                           |
| Витрати майбутніх періодів                                                                              | 1170         | 6                              | 6                             | 6                             |
| Інші оборотні активи                                                                                    | 1190         | 1                              | 7                             | 11                            |
| Усього за розділом II                                                                                   | 1195         | 2693                           | 2410                          | 2275                          |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття                                        | 1200         | --                             | --                            | --                            |
| Баланс                                                                                                  | 1300         | 4691                           | 4532                          | 4089                          |

| Пасив                                                                                                | Код<br>рядка | На початок<br>звітнього року | На кінець<br>звітнього періоду | На дату пере-<br>ходу на МСФЗ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                    | 2            | 3                            | 4                              | 5                             |
| I. Власний капітал                                                                                   |              |                              |                                | 411                           |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                     | 1400         | 411                          | 411                            |                               |
| Капітал у дооцінках                                                                                  | 1405         | --                           | --                             | --                            |
| Додатковий капітал                                                                                   | 1410         | 1397                         | 1397                           | 1397                          |
| Резервний капітал                                                                                    | 1415         | 166                          | 198                            | 148                           |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                          | 1420         | 1450                         | 1889                           | 1241                          |
| Неоплачений капітал                                                                                  | 1425         | --                           | --                             | --                            |
| Вилучений капітал                                                                                    | 1430         | --                           | --                             | --                            |
| Усього за розділом I                                                                                 | 1495         | 3424                         | 3895                           | 3197                          |
| 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:<br>довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610         | --                           | --                             | --                            |
| товари, роботи, послуги                                                                              | 1615         | 892                          | 183                            | 579                           |
| розрахунками з бюджетом                                                                              | 1620         | 168                          | 223                            | 136                           |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                   | 1621         | --                           | 38                             | --                            |
| розрахунками зі страхування                                                                          | 1625         | 63                           | 79                             | 55                            |
| розрахунками з оплати праці                                                                          | 1630         | 125                          | 143                            | 96                            |
| Поточні забезпечення                                                                                 | 1660         | --                           | --                             | --                            |
| Доходи майбутніх періодів                                                                            | 1665         | --                           | --                             | --                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                            | 1690         | 19                           | 9                              | 26                            |
| Усього за розділом III                                                                               | 1695         | 1267                         | 637                            | 892                           |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700         | --                           | --                             | --                            |
| Баланс                                                                                               | 1900         | 4691                         | 4532                           | 4089                          |

д/в

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Денисюк Степан Нестерович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Жабровець Олена Михайлівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Ємільчинський хлібозавод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 01 | 01 |
| 00375993 |    |    |

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                 | 4                                             |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)     | 2000         | 15286             | 14576                                         |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)       | 2050         | (10106)           | (9955)                                        |
| Валовий:<br>прибуток                                               | 2090         | 5180              | 4621                                          |
| збиток                                                             | 2095         | (--)              | (--)                                          |
| Інші операційні доходи                                             | 2120         | 102               | 47                                            |
| Адміністративні витрати                                            | 2130         | (1100)            | (1064)                                        |
| Витрати на збут                                                    | 2150         | (3085)            | (2811)                                        |
| Інші операційні витрати                                            | 2180         | (285)             | (226)                                         |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:<br>прибуток       | 2190         | 812               | 567                                           |
| збиток                                                             | 2195         | (--)              | (--)                                          |
| 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         | (130)             | (--)                                          |
| Фінансовий результат до оподаткування:<br>прибуток                 | 2290         | 682               | 567                                           |
| збиток                                                             | 2295         | (--)              | (--)                                          |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                              | 2300         | -211              | -172                                          |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після<br>оподаткування | 2305         | --                | --                                            |
| Чистий фінансовий результат:<br>прибуток                           | 2350         | 471               | 395                                           |
| збиток                                                             | 2355         | (--)              | (--)                                          |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття                                                                 | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>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<br>спільних підприємств | 2415         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід                                                   | 2445         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                                  | 2450         | --                | --                                            |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним<br>доходом            | 2455         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                               | 2460         | --                | --                                            |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                        | 2465         | 471               | 395                                           |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 8184              | 8489                                    |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 3459              | 3142                                    |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 1243              | 1122                                    |
| Амортизація                      | 2515      | 434               | 353                                     |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 285               | 386                                     |
| <b>Разом</b>                     | 2550      | 13605             | 13492                                   |

### IV. 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      | 1644653           | 1644653                                 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 1644653           | 1644653                                 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | 0.28638260        | 0.24017220                              |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | 0.28638260        | 0.24017220                              |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

Скоригований чистий прибуток у звіті про фінансовий результат за звітний період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий прибуток в тис гривнях на одну просту акцію за звітний період складає -0,0002864 тис грн.

Скоригований чистий прибуток у звіті про фінансовий результат за попередній період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий прибуток в тис гривнях на одну просту акцію за попередній період складає -0,00024017 тис грн.

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Денисюк Степан Нестерович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Жабровець Олена Михайлівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Смільчинський хлібозавод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 01 | 01 |
| 00375993 |    |    |

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                 | 4                                             |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності                  |              |                   |                                               |
| Надходження від:<br>Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 3000         | 18365             | 17292                                         |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005         | --                | --                                            |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006         | --                | --                                            |
| Цільового фінансування                                             | 3010         | 60                | 248                                           |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020         | 342               | 287                                           |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025         | 3                 | 3                                             |
| Інші надходження                                                   | 3095         | 29                | 36                                            |
| Витрачання на оплату:<br>Товарів (робіт, послуг)                   | 3100         | (11273)           | (11250)                                       |
| Праці                                                              | 3105         | (3125)            | (2796)                                        |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110         | (1461)            | (1327)                                        |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115         | (2057)            | (1765)                                        |
| Зобов'язання з податку на прибуток                                 | 3116         | (208)             | (225)                                         |
| Зобов'язання з податку на додану вартість                          | 3117         | (1256)            | (998)                                         |
| Зобов'язання з інших податків і зборів                             | 3118         | (593)             | (542)                                         |
| Витрачання на оплату цільових внесків                              | 3145         | (26)              | (37)                                          |
| Інші витрачання                                                    | 3190         | (84)              | (67)                                          |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності                       | 3195         | 773               | 624                                           |
| 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:<br>фінансових інвестицій                  | 3255         | (--)              | (--)                                          |
| необоротних активів                                                | 3260         | (567)             | (539)                                         |
| Виплати за деривативами                                            | 3270         | (--)              | (--)                                          |
| Інші платежі                                                       | 3290         | (--)              | (--)                                          |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності                     | 3295         | -567              | -539                                          |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності                 |              |                   |                                               |
| Надходження від: Власного капіталу                                 | 3300         | --                | --                                            |
| Отримання позик                                                    | 3305         | --                | --                                            |
| Інші надходження                                                   | 3340         | --                | --                                            |
| Витрачання на:<br>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         | 206               | 85                                            |
| Залишок коштів на початок року                                     | 3405         | 546               | 461                                           |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                      | 3410         | --                | --                                            |
| Залишок коштів на кінець року                                      | 3415         | 752               | 546                                           |

д/в

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Денисюк Степан Нестерович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Жабровець Олена Михайлівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Ємільчинський хлібо завод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 01 | 01 |
| 00375993 |    |    |

**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      | 411                              | --                  | 1397               | 166               | 1450                                        | --                  | --                | 3424   |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики            | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                                 | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Інші зміни                                          | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Скоригований залишок на початок року                | 4095      | 411                              | --                  | 1397               | 166               | 1450                                        | --                  | --                | 3424   |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період          | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | 471                                         | --                  | --                | 471    |
| Інший сукупний дохід за звітний період              | 4110      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам (дивіденди) | 4200      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу    | 4205      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Відрахування до резервного капіталу                 | 4210      | --                               | --                  | --                 | 32                | -32                                         | --                  | --                | --     |
| 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      | --                               | --                  | --                 | 32                | 439                                         | --                  | --                | 471    |
| Залишок на кінець року                              | 4300      | 411                              | --                  | 1397               | 198               | 1889                                        | --                  | --                | 3895   |

д/в

Голова правління

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Денисюк Степан Нестерович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Жабровець Олена Михайлівна

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

Публічне акціонерне товариство "Ємільчинський хлібозавод "

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2013 року

### 1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Ємільчинський хлібозавод"

Скорочена назва: ПАТ "Ємільчинський хлібозавод"

Код ЄДРПОУ: 00375993.

Місцезнаходження: 11201, Житомирська область, Ємільчинський район, смт. Ємільчине, вул. Горького, буд.18

Дата державної реєстрації : 29.11.1996 року

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 1 286 120 0000 000021

Основні види діяльності:

10.71 - ВИРОБНИЦТВО ХЛІБА ТА ХЛІБОВУЛОЧНИХ ВИРОБІВ; ВИРОБНИЦТВО БОРОШНЯНИХ КОНДИТЕРСЬКИХ ВИРОБІВ, ТОРТІВ І ТІСТЕЧОК НЕТРИВАЛОГО ЗБЕРІГАННЯ.

10.20-ПЕРЕРОБЛЕННЯ ТА КОНСЕРВУВАННЯ РИБИ, РАКОПОДІБНИХ І МОЛЮСКІВ

10.39-ІНШІ ВИДИ ПЕРЕРОБЛЕННЯ ТА КОНСЕРВУВАННЯ ФРУКТІВ І ОВОЧІВ

ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" перебуває на загальній системі оподаткування, платник ПДВ.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок 26007703005605 в АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", МФО 380805.

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

"Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій" № 26/06/1/11, дата реєстрації 23.03.2011р., видане Центральним територіальним департаментом Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Акції прості, іменні. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій UA4000116347. Форма існування акцій бездокументарна. Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ "Зберігач - Капітал", код ЄДРПОУ 36859362 .

### 2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" 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 "Ємільчинський хлібозавод" 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 "Ємільчинський хлібозавод" 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 "Ємільчинський хлібозавод" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ згідно вимог МСБО 8 (Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки). Основні визначення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16).

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 2500,00грн. 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 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 суб'єкта господарювання; 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. Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно

з положеннями МСБО 36.

Запаси (визначення згідно МСБО 2) - це активи, які:

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 визнанням 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, суб'єктові господарювання 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.

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.

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

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Незавершені капітальні інвестиції станом на дату балансу (31.12.2013р.) складають 32,0 тис. грн. в т.ч. придбання основних засобів та не введене в експлуатацію складає 32,0 тис. грн. Оцінка статті проведена за собівартістю.

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

- первісна вартість - 5007,0 тис. грн.;
- нарахований знос - 2928,0 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 2079,0 тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,58.

Придбання основних засобів в 2013 році відображено в сумі 565,0 тис. грн. Списано основних засобів на суму 43,0 тис. грн. знос списаних основних засобів складає 34,0 тис. грн.

Нематеріальні активи станом на дату балансу (31.12.2013р.) складають:

- первісна вартість - 19,0 тис. грн.;
- накопичена амортизація - 8,0 тис. грн.
- залишкова вартість - 11,0 тис. грн.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 2122,0 тис. грн.

Оборотні активи.

Запаси - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг. Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. Відображені Запаси у Звіті про фінансовий стан класифікуються як поточні активи. На дату балансу запаси за даними балансу складають 1220 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 960 тис. грн., готова продукція на суму 17,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) відноситься до поточних активів в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2013р. складає за чистою реалізаційною вартістю 334,0 тис. грн., в т.ч. зі строком погашення до 12-ти місяців - 323,0 тис. грн., від 12-ти місяців - 4,0 тис. грн.; від 18-ти місяців - 7,0 тис. грн.
- за виданими авансами - 12,0 тис. грн.;
- за розрахунками з бюджетом - 20,0 тис. грн. в т.ч. з податку на прибуток - 20,00 тис. грн.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" станом на 31.12.2013 року складають - 752,0 тис. грн.

Інвентаризація наявних активів та зобов'язань проведена відповідно до Наказу № 36 від 30.09.2013р. виявлено: нестач ТМЦ на суму 1,6 тис. грн. та надлишків на суму 0,6 тис. грн..

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 411,0 тис. грн.
- додатковий капітал - 1397,0 тис. грн.;
- резервний капітал - 198,0 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - 1889,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає - 3895,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 411 163,25 грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 1644653 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 411 163,25 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Довгострокові зобов'язання на балансі станом на 31.12.2013 року відсутні. Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" класифікуються за наступними статтями:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 183,0 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 223,0 тис. грн. в т.ч. з податку на прибуток - 38,0 тис. грн.;
- заборгованість зі страхування - 79,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 143,0 тис. грн.;

- інші поточні зобов'язання - 9,0 тис. грн.

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 637,0 тис. грн. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18.

- чистий дохід від реалізації продукції - 15286,0 тис. грн.;
- собівартість реалізованої продукції - 10106,0 тис. грн.;
- прибуток від основного виду діяльності складає 5180,0 тис. грн.;
- інші операційні доходи - 102,0 тис. грн.;
- адміністративні витрати - 1100,0 тис. грн.;
- витрати на збут - 3085,00 тис. грн.
- інші операційні витрати - 285,0 тис. грн.
- фінансовий результат діяльності до оподаткування - прибуток в сумі 682,0 тис. грн.;
- витрати з податку на прибуток - 211,0 тис. грн.;
- чистий фінансовий результат - прибуток в сумі 471,0 тис. грн.

Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію складає 0,2864 грн.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів).

Грошові потоки підприємства від основного виду діяльності підприємства, надходження від: реалізації продукції в сумі 18 365,0 тис. грн.;

надходження авансів від покупців і замовників в сумі 342,0 тис. грн.;

надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 3,0 тис. грн.;

цільове фінансування в сумі 60,0 тис. грн.

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- надходження від: реалізації продукції в сумі 18 365,0 тис. грн.;
- надходження від повернення авансів в сумі 342,0 тис. грн.;
- надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 3,0 тис. грн.;
- цільове фінансування в сумі 60,0 тис. грн.;
- інші надходження - 29,0 тис. грн.

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату товарів, робіт, послуг - 11273,0 тис. грн.;
- на оплату праці - 3125,0 тис. грн.;
- на оплату відрахувань на соціальні заходи - 1461,0 тис. грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 2057,0 тис. грн.;
- на оплату зобов'язань з податку на прибуток - 208, тис. грн..
- витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів в сумі - 593,0 тис. грн.;
- на оплату зобов'язань з податку на додану вартість - 1256,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність:

- витрачання на придбання необоротних активів - 567 тис. грн.

Фінансова діяльність не проводилася.

#### Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок чистого прибутку в сумі 471,0 тис. грн., відрахування до резервного капіталу в сумі 32,00 тис. грн.. Власний капітал станом на 31.12.2013 року складає 3895,0 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 3803,0 тис. грн., залишок невиплаченої зарплати - 143,0 тис. грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нараховано в сумі 1445,1 тис. грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався.

Середня кількість працюючих 129 працівників.

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.

9. 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.

Показники фінансової діяльності підприємства за 2013 рік свідчать про фінансову незалежність, збільшення грошових потоків від реалізації готової продукції та товарів.

Системи управління власним капіталом для результативної та прибуткової діяльності підприємства є ефективною.

Голова правління

Денисюк С.Н.

Головний бухгалтер

Жабровець О.М..

д/в

д/в

д/в