

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Смільчинський хлібо завод"
 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 85
 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		
2016	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 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				7
Нематеріальні активи	1000	6	4	
первісна вартість	1001	20	11	13
накопичена амортизація	1002	14	7	6
Незавершені капітальні інвестиції	1005	32	32	32
Основні засоби	1010	2002	1655	1775
первісна вартість	1011	5301	5447	3967
знос	1012	3299	3792	2192
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	2040	1691	1814
II. Оборотні активи				1491
Запаси	1100	1809	421	
Виробничі запаси	1101	1476	421	1163
Готова продукція	1103	25	--	31
Товари	1104	308	--	297
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	409	39	204
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	159	2123	102
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	632	1188	461
Готівка	1166	29	8	114
Рахунки в банках	1167	603	1180	347
Витрати майбутніх періодів	1170	6	--	6
Інші оборотні активи	1190	47	--	11

Усього за розділом II	1195	3062	3771	2275
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	5102	5462	4089

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				411
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	411	411	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	1397	1397	1397
Резервний капітал	1415	222	274	148
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2344	3304	1241
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	4374	5386	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: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	290	--	579
розрахунками з бюджетом	1620	162	62	136
у тому числі з податку на прибуток	1621	4	16	--
розрахунками зі страхування	1625	86	4	55
розрахунками з оплати праці	1630	152	5	96
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	38	5	26
Усього за розділом III	1695	728	76	892
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	5102	5462	4089

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		
2016	01	01
00375993		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	15316	16749
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9773)	(10826)
Валовий: прибуток	2090	5543	5923
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1886	11
Адміністративні витрати	2130	(1235)	(1275)
Витрати на збут	2150	(3152)	(3580)
Інші операційні витрати	2180	(1758)	(296)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1284	783
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	(5)	(96)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1279	687
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-224	-208
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	1055	479
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1055	479

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8908	8804
Витрати на оплату праці	2505	3720	3720
Відрахування на соціальні заходи	2510	1340	1340
Амортизація	2515	491	491
Інші операційні витрати	2520	509	507
Разом	2550	14968	14862

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	0.64147270	0.29124680
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.64147270	0.29124680
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

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		
2016	01	01
00375993		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	18559	20005
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	107	--
Надходження від повернення авансів	3020	606	613
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	153	3
Надходження від операційної оренди	3040	15	--
Інші надходження	3095	30	27
Витрачання на оплату:	3100	(11808)	(13296)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(2805)	(3301)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1453)	(1612)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2482)	(2086)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(212)	(223)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(1666)	(1211)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(604)	(652)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(100)	(--)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(24)
Інші витрачання	3190	(21)	(12)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	801	317
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(245)	(437)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-245	-437
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	556	-120
Залишок коштів на початок року	3405	632	752
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--

Залишок коштів на кінець року	3415	1188	632
-------------------------------	------	------	-----

д/в

Голова правління	_____	Денисюк Степан Нестерович
	(підпис)	
Головний бухгалтер	_____	Жабровець Олена Михайлівна
	(підпис)	

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Смільчинський хлібо завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00375993		

**Звіт про власний капітал
за 2015 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	222	2344	--	--	4374
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	411	--	1397	222	2344	--	--	4374
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	1055	--	--	1055
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	52	-52	--	--	--
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	--	--	--	--	-43	--	--	-43
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	--	--	--	52	960	--	--	1012
Залишок на кінець року	4300	411	--	1397	274	3304	--	--	5386

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

Перевірено ТОВ АФ "Наталія"
аудитор

Ставська С.А.

Публічне акціонерне товариство
"Ємільчинський хлібо завод "

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2015 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Ємільчинський хлібо завод"

Скорочена назва: ПАТ "Ємільчинський хлібо завод". 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 хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. ПАТ "Ємільчинський хлібо завод" 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.

Інформація про випуск цінних паперів: "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 хлібо завод" 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 хлібо завод" 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 хлібо завод" дотримується вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2014 року № 2826.

Валюта звітності - валюта України (гривня). Валюта оцінки - валюта України. Суттєвість. Прийнятною є величина у розмірі до 3 відсотків валюти Балансу.

4. Розкриття інформації про облікові політики.

ПАТ "Ємільчинський хлібо завод" 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 положення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх: а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

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

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

(з 01.09.2015 року - 6000.00 грн). Об'єкт 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.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю (МСБО16 "Основні засоби").

Ліквідаційну вартість ОЗ визначати на необхідну дату. Якщо товариство має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість ОЗ дорівнює нулю.

Класифікація груп основних засобів та інших необоротних активів має відповідати класифікації, встановленій ПКУ ст. 145.1. Строк корисної експлуатації об'єкта основних засобів визначати, виходячи з очікуваної корисності активу, встановленою комісією ПАТ, але не нижче мінімальних допустимих строків корисного використання, встановлених ПКУ ст. 145.1. Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

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

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо: а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходитимуть до підприємства; та б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

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

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), яка є власністю суб'єкта господарювання (або утримується суб'єктом господарювання згідно з угодою про фінансову оренду, з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей) та надана в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду. Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді, коли: а) є ймовірність того, що підприємство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю; б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно з положеннями МСБО 36. Амортизацію інвестиційної нерухомості нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта основних засобів.

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

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

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

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

Розкриття інформації: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду: а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідомими угодами про операційну оренду; б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

Запаси (визначення згідно МСБО 2 "Запаси") - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг та а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу; б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу. Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

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

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

а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

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

Забезпечення слід визнавати, якщо: а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події; б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання. За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків за МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Фінансові інструменти. Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання. 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 інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання відповідно до вимог МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання":

а) характер його часток участі (та пов'язані з ними ризики) в інших суб'єктах господарювання; та б) впливи таких часток участі на його фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки.

Цей МСФЗ застосовується суб'єктом господарювання, який має частку участі будь-якому з переліченого далі: а) дочірніх підприємствах; б) спільних угодах (тобто спільних господарських одиницях або спільних підприємствах); в) асоційованих підприємствах;

г) неконсолідованих структурованих суб'єктах господарювання.

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

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

Події після звітного періоду. Згідно МСБО 10 "Події після звітного періоду" події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій: а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Незавершені капітальні інвестиції станом на дату балансу (31.12.2015р.) складають 32,0 тис. грн. в т.ч. придбані основні засоби та не введені в експлуатацію складають 32,0 тис. грн. Нових вкладень в 2015 році не відбулося. Оцінка статті проведена за собівартістю. Вартість основних засобів станом на 31.12.2015р. складає: первісна вартість - 5447,0 тис. грн.; нарахований знос - 3792,0 тис. грн.; залишкова (балансова) вартість - 1655,0 тис. грн. В 2015 році придбано та введені в дію основні засоби на суму 245,0 тис. грн. Списано основних засобів на суму 99,0 тис. грн.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2015р.) складають 1691,0 тис. грн.

Оборотні активи.

На дату балансу запаси складають 421 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 416,0 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. складає 2123,0 тис. грн., в т.ч. отримані аванси.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" станом на 31.12.2015 року складають - 1188,0 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" станом на 31.12.2015р. відносяться: зареєстрований капітал - 411,0 тис. грн.; капітал в дооцінках - 1397,0 тис. грн.; резервний капітал - 274,0 тис. грн.; нерозподілений прибуток - 3304,0 тис. грн.

Разом власний капітал станом на 31.12.2015р. складає 5386,0 тис. грн.

Зареєстрований капітал на протязі 2015р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 411 163,25 грн. Статутний капітал поділений на 1644653 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 411 163,25 грн.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Ємільчинський хлібозавод" класифікуються за наступними статтями: заборгованість перед бюджетом - 62,0 тис. грн. в т.ч. з податку на прибуток - 16,0 тис. грн.; заборгованість зі страхування - 4,0 тис. грн.; заборгованість з оплати праці - 5,0 тис. грн.; інші поточні зобов'язання - 5,0 тис. грн.

Разом поточні зобов'язання підприємства станом на 31.12.2015р. складають 76,0тис. грн. Показники Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2.

Всього отримано доходів - 17202,0тис.грн.;

Всього витрат -16147,0тис.грн.;

- чистий фінансовий результат - прибуток в сумі 1055,0тис.грн.

Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію складає 0,63782грн.

Показники Звіту про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок чистого прибутку в сумі 1055,0тис.грн., відрахування до резервного капіталу в сумі 52,00 тис.грн., використання на матеріальне заохочення в сумі 43,0тис.грн. Власний капітал станом на 31.12.2015року складає 5386,0тис.грн.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам. Виплати працівникам за 2015рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нараховано в сумі 3336,1тис.грн., залишок невиплаченої зарплати - 4,8 тис.грн.

б) платіж на основі акцій не нараховувався.

Середня кількість працюючих 85 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 2015 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.

Голова правління
Нестерович

Денисюк Степан

Головний бухгалтер
Михайлівна

Жабровець Олена