

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів"	за ЄДРПОУ	00293255
Територія		за КОАТУУ	2310136600
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	20.59
Середня кількість працівників	390		
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	вул. Діагональна, буд.2, Заводський р-н, м. Запоріжжя, Запорізька обл.,69035		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Нематеріальні активи:	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3086	3359
Основні засоби:	1010	31834	41321
первісна вартість	1011	51041	63256
знос	1012	19207	21935
Інвестиційна нерухомість:	1015	253	250
первісна вартість	1016	266	266
знос	1017	13	16
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3	0
Відстрочені податкові активи	1045	173	1657
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	35349	46587
Запаси	1100	27424	30827
Виробничі запаси	1101	8481	9461
Незавершене виробництво	1102	542	847
Готова продукція	1103	18401	20519
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5295	10127
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	907	2043
з бюджетом	1135	7214	5482
у тому числі з податку на прибуток	1136	4042	1380
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	26202	14317
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	15341	14945
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	82383	77741
III. Необоротні активи, утримувані для продажу,	1200	0	0

та групи вибуття			
Баланс	1300	117732	124328

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	109	109	109
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	594	594	594
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	108634	112413	65819
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	109337	113116	66523
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	1631	5880	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	1631	5880	3409

III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	524	951	0
за товари, роботи, послуги	1615	2857	980	1470
за розрахунками з бюджетом	1620	230	237	571
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	523	427	481
за розрахунками з оплати праці	1630	1026	1007	1140
за одержаними авансами	1635	235	192	265
за розрахунками з учасниками	1640	467	540	1096
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	876	963	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	26	35	983
Усього за розділом III	1695	6764	5332	6006
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	117732	124328	75938

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів
фінансової звітності.

Осіпов М.Я.

Безкіш В.О.

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Запорізький завод зварювальних флюсів
та скловиробів"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

00293255

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2014 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	160450	170084
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(118454)	(139926)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	41996	30158
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	11775	5597
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(9420)	(9633)
Витрати на збут	2150	(6047)	(8212)
Інші операційні витрати	2180	(27012)	(6065)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	11292	11845
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(194)	(167)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	11098	11678
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4309	3187
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	6789	8491
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6789	8491

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	104880	118192
Витрати на оплату праці	2505	20889	22909
Відрахування на соціальні заходи	2510	7323	7819
Амортизація	2515	2728	1990

Інші операційні витрати	2520	16999	1868
Разом	2550	152819	152778

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	5473508	5473508
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5473508	5473508
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1.24034	1.55129
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1.24034	1.55129
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів
фінансової звітності.

Осіпов М.Я.

Безкіш В.О.

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Запорізький завод зварювальних флюсів
та скловиробів"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

00293255

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2014 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	116500	88140
Повернення податків і зборів	3005	6064	9759
у тому числі податку на додану вартість	3006	6064	9759
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53565	95966
Надходження від повернення авансів	3020	243	489
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	201	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	44	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	6303	3893
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(83132)	(149641)
Праці	3105	(17148)	(20179)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9230)	(10099)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6916)	(10758)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3132)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3784)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(60327)	(0)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(101)	(5)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(4096)	(1920)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1970	5645
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	10	97
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	59	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1629)	(2111)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1560	-2014
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	1000
Сплату дивідендів	3355	(2847)	(2850)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2847	-2850
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2437	781
Залишок коштів на початок року	3405	15341	14575
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2041	15
Залишок коштів на кінець року	3415	14945	15341

Примітки

Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

Осіпов М.Я.

Головний бухгалтер

Безкіш В.О.

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Запорізький завод зварювальних флюсів
та скловиробів"

за ЄДРПОУ

00293255

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2014 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів складено за прямим
методом.

Осіпов М.Я.

Безкіш В.О.

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	3779	0	0	3779
Залишок на кінець року	4300	109	0	0	594	112413	0	0	113116

Примітки

Статутний капітал підприємства дорівнює 109,47 тис. грн. і розподілений на 5473508 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.02 грн. кожна.

Керівник

Осіпов М.Я.

Головний бухгалтер

Безкіш В.О.

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

Текст приміток

Примітки до фінансових звітів ПАТ «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року.

1. Фінансові звіти

ПАТ «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» фінансові звіти за 2014 рік складені за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 «Подання фінансових звітів», а саме, Баланс (Звіт про фінансовий стан) та Звіт про власний капітал не дають можливості розкрити порівняльну інформацію за попередні періоди, у письмових примітках підприємство наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПАТ «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів.

Ця фінансова звітність підписана та затверджена до випуску від імені ПАТ «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» .

Публічне акціонерне товариство «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів»

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

(тис. грн.)

Активи Код рядка Примітка 31.12.2014 31.12.2013 31.12.2012

I. Непоточні активи

Нематеріальні активи 1000 - - - -

первісна вартість 1001 - - - -

накопичена амортизація 1002 - - - -

Незавершені капітальні інвестиції 1005 12 3 359 3 086 12 709

Основні засоби 1010

первісна вартість 1011 12 63 256 51 041 59 717

накопичена амортизація 1012 12 (21 935) (19 207) (17 139)

Інвестиційна нерухомість 1015 12 250 253 255

Довгострокові фінансові інвестиції 1035 - - - -

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 14 - 3 25

Відстрочені податкові активи 1045 11 1 657 173 1144

Усього за розділом I 1095 x 46 587 35 349 56 711

II. Поточні активи

Запаси 1100 15 30 827 27 424 32 696

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 16,17,18 10 127 5 295 5 094

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 16 2 043 907 609

з бюджетом 1135 16 5 482 7 214 3 034

у тому числі з податку на прибуток 1136 16 1 380 4 042 -

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 16,17,18 14 317 26 202 440

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 19 14 945 15 341 14 575

Усього за розділом II 1195 x 77 741 82 383 56 448

II. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття 1200 - - - -

Баланс 1300 x 124 328 117 732 113 159

Власний капітал і зобов'язання Код рядка Примітка 31.12.2013 31.12.2013 31.12.2012

I. Власний капітал

Зареєстрований капітал 1400 20 109 109 109

Резервний капітал 1415 20 594 594 594

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 - 112 413 108 634 103 153

Усього за розділом I 1495 x 113 116 109 337 103 856

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання 1500 11 - - -

Пенсійні зобов'язання 1505 21 5 880 1 631 1 600

Інші довгострокові зобов'язання 1515 - - - -

Довгострокові забезпечення 1520 - - - -

Усього за розділом II 1595 x 5 880 1 631 1 600

III. Поточні зобов'язання

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 21 951 524 213

Заборгованість постачальникам 1615 22 980 2 857 3 635

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 22 192 235 91

Розрахунки з бюджетом 1620 22 237 230 422

у тому числі з податку на прибуток 1621 22 - - 164

Розрахунки зі страхування 1625 22 427 523 562

Розрахунки з оплати праці 1630 22 1 007 1 026 1 204

Поточна заборгованість учасникам 1640 23 540 467 397

Поточні забезпечення 1660 24 963 876 1 000

Доходи майбутніх періодів 1665 - - - -

Інші поточні зобов'язання 1690 22 35 26 179

Усього за розділом III x 5 332 6 764 7 703

Баланс 1900 x 124 328 117 732 113 159

Примітки на сторінках 6-33 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор Н.Я Осипов

Головний бухгалтер В.А. Безкиш

Публічне акціонерне товариство «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів»

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,

що закінчився 31 грудня 2014 року

тис. грн.

Показник Код рядка Примітки 31.12.2014 31.12.2013 31.12.2012

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 4 160 450 170 084 192 903

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 5 (118 454) (139 926) (142 755)

Валовий прибуток 2090 x 41 996 30 158 50 128

Інші операційні доходи 2120 8 11 775 5 597 5 869

Адміністративні витрати 2130 6 (9 420) (9 633) (8 379)

Витрати на збут 2150 7 (6 047) (8 212) (11 172)

Інші операційні витрати 2180 9 (27 012) (6 065) (7 856)

Фінансовий результат від операційної діяльності

прибуток 2190 x 11 292 11 845 28 590

збиток 2195 - - - -

Фінансові доходи 2220 - - - -

Фінансові витрати 2250 10 (194) (167) (297)

Фінансовий результат до оподаткування

прибуток 2290 11 098 11 678 28 293

Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 11 (4 309) (3 187) (5 967)

Прибуток/збиток від припиненої діяльності 2305 - - -

Чистий фінансовий результат

прибуток 2350 6 789 8 491 22 326
Інші сукупні прибутки
Переоцінка основних засобів 2400 - -
Інший сукупний дохід 2445 - -
Усього сукупний дохід 2465 - -
Скоригована середньорічна кількість простих акцій 2605
Прибуток на акцію (грн):
базисний 2615 1,24 1,55 4,08
розбавлений 1,24 1,55 4,08
Примітки на сторінках 6-33 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор Н.Я Осипов
Головний бухгалтер В.А. Безкиш

Публічне акціонерне товариство «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів»
Звіт про зміни у власному капіталі за період,
що закінчився 31 грудня 2014 року
тис. грн.

Стаття Код Примітки Статутний капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом
Залишок на 01.01.2012 4000 109 594 82 474 83 177

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 - - - -

Інші зміни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2012 4095 109 594 82 474 83 177

Чистий прибуток за 2012 рік 4100 22 337 22 337

Інший сукупний дохід за 2012 рік 4110 - - - -

Розподіл прибутку: - - - -

Виплати власникам (дивіденди) 4200 23 - - (3 010) (3 010)

Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - -

Відрахування до Резервного капіталу 4210 - - - -

Разом змін в капіталі за 2012 рік 4295 - - 19 327 19 327

Залишок на 31.12.2012 4300 109 594 101 801 102 504

Залишок на 01.01.2013 4000 109 594 101 801 102 504

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 3.4 - - 1 352 1 352

Інші зміни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2013 4095 109 594 103 153 103 856

Чистий прибуток 2013 рік 4100 8 491 8 491

Інший сукупний дохід за 2013 рік 4110 - -

Розподіл прибутку:

Виплати власникам (дивіденди) 4200 23 - - (3 010) (3 010)

Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - -

Відрахування до Резервного капіталу 4210 - - - -

Разом змін в капіталі за 2013 4295 5 481 5 481

Залишок на 31.12.2013 4300 109 594 108 634 109 337

Залишок на 01.01.2014 4000 109 594 108 634 109 337

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 3.4 - - - -

Інші зміни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2014 4095 109 594 108 634 109 337

Чистий прибуток 2014 рік 4100 6 789 6 789
Інший сукупний дохід за 2014 рік 4110 - -
Розподіл прибутку:
Виплати власникам (дивіденди) 4200 23 - - (3 010) (3 010)
Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - -
Відрахування до Резервного капіталу 4210 - - - -
Разом змін в капіталі за 2014 4295 3 779 3 779
Залишок на 31.12.2014 4300 109 594 112 413 113 116
Примітки на сторінках 6-33 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор Н.Я Осипов
Головний бухгалтер В.А. Безкиш

Публічне акціонерне товариство «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів»
Звіт про рух грошових коштів за рік,
що закінчився 31 грудня 2014 року
тис. грн.

Стаття Код рядка Примітки Рік, що закінчився
31.12.2014 31.12.2013 31.12.2012

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 116 500 88 140 148 964

Повернення податків і зборів 3005 6 064 9 759 8 913

у тому числі податку на додану вартість 3006 6 064 9 759 8 913

Отримані аванси від покупців та замовників 3015 53 565 95 966 61 347

Надходження від повернення авансів 3020 243 489 543

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 3 025 201 - -

Надходження від операційної аренди 3 040 44 - -

Інші надходження 3095 6 303 3 893 106 675

Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) 3100 (83 132) (149 641) (163 194)

Витрачання на оплату авансів 3135 (60 327) - -

Повернення авансів 3140 (101) (5) (43)

Виплати працівникам 3105 (17 148) (20 179) (20 840)

Відрахування на соціальні заходи 3110 (9 230) (10 099) (10 403)

Зобов'язання з податків і зборів 3115 (6 916) (10 758) (11 758)

У т.ч. сплачений податок на прибуток 3116 (3 132) (6 466) (6 676)

У т. ч. інші податки та обов'язкові платежі 3118 (3 784) (4 292) (5 082)

Інші платежі 3190 (4 096) (1 920) (105 516)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 1 970 5 645 14 688

II. Рух коштів від інвестиційної діяльності

Продаж основних засобів 3205 10 97 -

Інші надходження 3250 59 - -

Придбання та будівництво основних засобів 3260 (1 629) (2 111) (3 656)

Інші платежі 3290 - -

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 (1 560) (2 014) (3 656)

III. Рух коштів від фінансової діяльності

Отримані позики 3305 1 000 2 000

Погашені позики 3350 (1 000) (2 000)

Сплачені дивіденди 3355 (2 847) (2 850) (2 688)

Інші платежі 3390 - -

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 (2 847) (2 850) (2 688)

Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 (2 437) 781 8 344

Залишок коштів на початок року 3405 15 341 14 575 6 219

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 2 041 (15) 12

Залишок коштів на кінець року 3415 14 945 15 341 14 575

Примітки на сторінках 6-33 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор Н.Я Осипов

Головний бухгалтер В.А. Безкиш

Продовження тексту приміток

Письмові пояснення до фінансових звітів за період,

що закінчився 31 грудня 2014 року

2. Загальна інформація про підприємство.

Підприємство «Запорізький скляний завод» було створено у 1947 році і виробляло віконне скло.

Але мала потужність та слаба технічна забезпеченість зробили виробництво віконного скла нерентабельним. У 1950 році розроблена технічна документація на реконструкцію заводу по випуску розсіювачів для автотракторної промисловості з світлотехнічного скла. 3 лютого 1955 року введений до експлуатації цех світлотехнічного скла, у 1957 році було введено до експлуатації дві ванні печі, на яких було організовано виробництво зварювальних флюсів. У 1977 році була розпочата реконструкція заводу у зв'язку зі зношуванням основних фондів та незадовільних санітарно-побутових умов. 3 1989 року проведена реконструкція складового відділення цеху флюсів, а потім і реконструкція складового відділення цеху СТС. Реконструкція дозволила забезпечити підвищення якості шихти та екологічну безпеку. З 1992 року освоєно виробництво силікату натрію.

У 1994 році державне підприємство «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» було перетворено в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство «Запоріжсклофлюс». У червні 1995 року підприємство повністю приватизоване, процес приватизації завершений. З 2003 року розпочато реконструкцію електропечі по виробництву флюсів, введена нова технологічна лінія приготування шихти для виробництва силікату натрію.

У 2011 році підприємство було перейменоване у Публічне акціонерне товариство Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів згідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства».

Підприємство є учасником технопарку «Інститут електрозварювання ім. Є.О.Патона» Національної Академії Наук України. В тісному співробітництві з інститутом електрозварювання ім. Є.О. Патона підприємством впроваджені прогресивні методи виробництва, інтенсифікація та автоматизація виробничих процесів, використання сучасних іновативних механізмів фінансування. Підприємством постійно освоюються нові марки флюсів зварювальних та силікату натрію, нові види посуду зі скла.

Місцезнаходження органа управління: 69035, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, 2.

Дата державної реєстрації 30.12.1994 р

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу за 2014 рік складає 374 осіб, тобто зменшилась у порівнянні з 2013 роком на 99 осіб. Фонд оплати праці робітників підприємства за 2014 рік зменшився в порівнянні з 2013 роком на 2 898,3 тис.грн. і склав 20 774.5 тыс. грн.

Інформація про господарську діяльність

Метою діяльності товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і Статутом, та наступний його розподіл між акціонерами.

Основні види продукції

Флюси зварювальні займають 35,5 % обсягу товарної продукції підприємства. Використовуються для автоматичного та напівавтоматичного зварювання та наплавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургії, машинобудівництві, моторобудуванні, суднобудуванні, вагонобудуванні, нафтогазовому комплексі (з 1951р до цього часу), крім того ці флюси використовуються в якості шлаків для розливу сталей у металургії.

Силікат-натрію займає 60,7 % обсягу товарної продукції підприємства - використовується для виробництва рідкого скла, яке застосовується в металургії, хімічній, целюлозно-паперовій промисловості, будівництві (з 1992 року до цього часу), для виробництва зварювальних електродів, для каталізаторів та адсорбентів, для будівництва, для клеїв, пропиток, при

виробництві паперу.

У 2014 році рідке скло склало 3,7 % обсягу товарної продукції.

Вироби з пресованого скла займають 0.04 % обсягу товарної продукції: посуд - використовується для побутових потреб; розсіювачі скляні для автокарних, мотоциклетних та велосипедних освітлювальних приборів (з 1955р до цього часу); біологічні чашки Петрі з кришками для бактеріологічних досліджень при проведенні хімічно-лабораторних та біологічних робіт (з 1962 р до цього часу).

Фактори ризику

Факторами (чинниками) ризику, пов'язаними з інвестуванням у цінні папери Товариства є:

- фактори, що можуть обмежувати виплати дивідендів за акціями;
- недостатня ліквідність та інші фактори, що можуть обмежити можливість відчуження цінних паперів емітента їхніми власниками;

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

- собівартість - ризик зростання витрат на підготовку виробництва, витрат на виробництво та збут продукції (робіт, послуг), що може призвести до зниження доходу емітента. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на електроенергію, ріст цін на сировину є практично непрогнозованими.
- старіння основних фондів і зменшення виробничих потужностей. Ступінь зносу основних засобів на кінець 2014 року - 35 %, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості продукції, яка випускається підприємством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.
- нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансовий результат (несвоєчасне відшкодування ПДВ), виникає ризик зовнішньоекономічної нестабільності підприємства

3.1. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа надання фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за переоціненою вартістю основних засобів, яка визнана умовною справедливою вартістю на дату першого застосування МСФЗ у відповідності до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» та МСБО (IAS) 16 «Основні засоби», а також інвестиційної нерухомості, яка відображається у відповідності до МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість».

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Валюта виміру та представлення

Основою є економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

3.2. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

Складання фінансової звітності підприємства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки у майбутньому.

Оцінки та припущення

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому. Детальна інформація про визнані відстрочені податкові активи наводиться у Примітці 11.

Починаючи із 2015 року Податковий кодекс України не передбачає зменшення ставок податку на прибуток підприємств у наступних періодах. Керівництво підприємства оцінює відстрочені податкові активи та зобов'язання на основі припущень, зроблених із метою визначення того, коли актив буде реалізовано або зобов'язання - погашено, виходячи зі ставок податку (та податкового законодавства), встановлених або фактично встановлених на кінець кожного звітного періоду. За рік, що закінчився 31 грудня 2014 р., нормативна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становила 18%. Відповідно до Податкового кодексу України така сама ставка очікується й у наступних періодах.

Запаси

Запаси обліковуються по найменшій із двох величин: по собівартості або чистій вартості реалізації.

Зменшення корисності основних засобів

Керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-от: зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне застарівання, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на 31 грудня 2014 р. керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (1 січня 2014 р.: жодних ознак зменшення корисності).

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 р., жодних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення в порівнянні з умовами кредитування клієнтів, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

Станом на 31 грудня 2014 р. керівництво підприємства визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості у сумі 2 237 тис. грн. (1 січня 2014 р.: 2 116 тис. гривень). Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2014 р. у сумі 13 497 тис. грн. (1 січня 2014 р.: 148 тис. грн.), Примітка 17.

Судові позови

Компанія значною мірою використовує судження при оцінці та визнанні резервів та ризику умовних зобов'язань стосовно позовів, що перебувають на розгляді в суді, або інших не врегульованих претензій, що підлягають вирішенню шляхом переговорів, посередництва, арбітражного провадження або урядового регулювання, а також інших умовних зобов'язань. Судження необхідні для оцінки ймовірності задоволення позову, що перебуває на розгляді, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягів кінцевого відшкодування. З огляду на невизначеність, що притаманна процесу оцінки, фактичні збитки можуть відрізнятися від попередньо визначених забезпечень. Такі оцінки підлягають зміні по мірі отримання нової інформації, головним чином за допомоги внутрішніх експертів, за наявності, або за підтримки зовнішніх консультантів, як, наприклад, актуарії або юрисконсультанти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.

3.3. Перехід на МСФЗ

Відповідно до наказу «Про облікову політику» ПАТ «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» вибрало датою переходу 01.01.2011 року, що передбачено у листі Національного банку України, Міністерства фінансів України та Державної служби статистики України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523, № 04/4-07/702.

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало окрему фінансову звітність у гривнях відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Ця фінансова звітність відрізняється від нормативної звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських книгах підприємства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2011 року.

3.4. Заява про використання облікових політик.

При складанні цієї фінансової звітності ПАТ «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2013.

Внаслідок перекласифікації статей балансу за період, що закінчився 31.12.2013, підприємство на вимогу МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» провело виправлення шляхом перегрупування строк звіту про фінансовий стан ретроспективного перерахування статей фінансових звітів.

Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблиці

Стаття фінансових звітів Залишок на 01.01.2014 до перерахунку статей фінансових звітів
Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2014 після проведення перерахунку статей фінансових звітів

внаслідок зміни облікових політик внаслідок виправлення помилок

Незавершені капітальні інвестиції 28 200 - - (25 114) 3 086

Незавершені капітальні інвестиції 12 417 - - (9 835) 2 582
передплати 15 783 - - (15279) 504
резерв - - - - -
Основні засоби: - -
Залишкова вартість 31 834 - - - 31 834
Первісна вартість 51 041 - - - 51 041
знос (19 207) - - - (19 207)
Інша поточна дебіторська заборгованість 1 088 - - 25 114 26 202
Усього зміни в активах - - 0
Довгостракові забезпечення (876) - - 876 0
Поточні забезпечення 0 - - (876) (876)
Усього зміни у зобов'язаннях - - 0
Разом активи і зобов'язання - - 0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 108 634 - - - 108 634
Крім коригувань, пов'язаних зі змінами внаслідок рекласифікації інших подій, які мають значні розміри, не відбувалось.

Продовження тексту приміток

3.5. Істотні облікові політики

Основні засоби

Підприємство прийняло рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ 1, для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, і відобразило свої основні засоби по переоціненій вартості станом на 31 грудня 2009 року у перехідному балансі. Така справедлива вартість була прийнята Підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ. Для визначення справедливої вартості основних засобів незалежним оцінювачем використовувались методичні підходи, методи та процедури, визначені Міжнародними й Національними Стандартами оцінки, Стандартами оцінки RICS.

Основними засобами на Підприємстві визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року, які використовуються у процесі виробництва, наданні послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для виконання адміністративних або соціальних функцій. Об'єкти основних засобів поділяються на виробничі та невиробничі (соціального призначення).

Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний період часу, підлягають капіталізації.

Після визнання основні засоби поділяються на групи, які являють собою позиції зі значною вартістю і по яким можуть бути використані певні періоди амортизації.

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизації починається з дати, коли актив стає придатним для використання, тобто коли доведений до стану, в якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений керівництвом. Очікувані строки корисної служби наведено нижче:

Категорія активу Строк корисного використання (років)

Нерухомість 20 – 90

Виробниче обладнання 3 - 40

Транспортні засоби 3 - 20

Офісне обладнання 3 - 12

Інші основні засоби 6 - 20

Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання.

Подальші витрати. Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 1 до 10 років.

Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання із застосуванням прямолінійного методу та оцінюються на предмет наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання аналізуються щонайменше наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних строків чи способу отримання прогнозованих економічних вигід, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, й обліковується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив до категорії активів із невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений здійснюється на перспективній основі.

Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу й визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за первісною вартістю за мінусом нарахованої амортизації.

Зменшення корисності

МСБО (IAS)36 «Зменшення корисності активів» вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодовувана вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації - це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в

роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання

Потенційного збитку від зменшення корисності активів, підприємство не визначило, і тому не оцінює суму очікуваного відшкодування.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації – це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);
- витрати на транспортування, погрузку - розгрузку;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням готової продукції та матеріалів.

Витрати на переробку запасів включають:

- прямі витрати на оплату праці працівників, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції;
- систематично розподілені постійні та змінні виробничі накладні витрати, що виникають при переробці сировини в готову продукцію.

Віднесення постійних виробничих накладних витрат до складу витрат на переробку здійснюється на основі нормальної продуктивності виробничих потужностей. Змінні виробничі накладні витрати розподіляються на кожну одиницю продукції на основі фактичного використання виробничих потужностей.

Інші затрати включаються у собівартість запасів в частині їх здійснення для забезпечення поточного місцезнаходження і стану запасів.

Не включаються у собівартість запасів і визнаються у якості витрат у періоді виникнення:

- понаднормативні витрати сировини, праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, якщо тільки вони не є необхідними у процесі виробництва для переходу до наступної стадії виробництва;
- адміністративні накладні витрати, що не сприяють забезпеченню поточного місцезнаходження та стану запасів;
- витрати на реалізацію.

При списанні у виробництво чи іншому вибутті підприємство оцінює запаси за ідентифікованою вартістю.

При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни

продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, які не використовуються у діяльності більше трьох років. По закінченню звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Фінансові інструменти та інвестиції

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу - акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінене за амортизованою вартістю - кредити банків, довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент. Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Основні фінансові інструменти товариства представлені дебіторською і кредиторською заборгованістю по основній діяльності.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову(довше 1 року) дебіторську заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку Підприємства достатня для покриття понесених збитків. Для дебіторської заборгованості, яка є істотною, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для дебіторської заборгованості, суми якої

індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

Проведення оцінки дебіторської заборгованості на предмет знецінення здійснюється комбіновано на кожен звітний дату:

- відносно торгівельної дебіторської заборгованості Підприємство аналізує платоспроможність окремих дебіторів по заборгованостях більше 200 тис. грн. Торговельні дебіторські заборгованості менше 200 тис. грн. групуються Підприємством і розглядаються в комплексі, резерв по такій групі нараховується у розмірі 5%;

- інша дебіторська заборгованість в сумі більше 100 тис. грн. аналізується Підприємством по платоспроможності окремих дебіторів. Інші дебіторські заборгованості менше 100 тис. грн. групуються Підприємством і розглядаються в комплексі, резерв по такій групі нараховується у розмірі 5%.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані.

Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 5 % вартості активів, відображених у балансі.

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) кредиторську заборгованість.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,
- торгівельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податком на прибуток,
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю, яка дорівнює дисконтованій сумі платежів. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

З метою складання Звіту про рух грошових коштів до складу грошових коштів та їх еквівалентів включають: готівку в касі, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму

зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам» програми виплат по закінченні трудової діяльності класифікуються як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою залежно від економічної сутності програми, яка впливає з її основних умов.

Програми з визначеним внеском – це програми виплат по закінченні трудової діяльності, згідно з якими суб'єкт господарювання сплачує фіксовані внески окремому суб'єктові господарювання (фонду) і не матиме юридичного чи конструктивного зобов'язання сплачувати подальші внески, якщо фонд не матиме достатньо активів для сплати всіх виплат працівникам, пов'язаних з їхніми послугами у поточному та періодах. Згідно з програмами з визначеним внеском:

а) юридичне або конструктивне зобов'язання суб'єкта господарювання обмежується сумою, яку він погоджується внести до фонду. Отже, сума виплат, що її отримає працівник по закінченні трудової діяльності, визначається за сумою внесків, сплачених суб'єктом господарювання (а також, можливо, й працівником) до програми виплат по закінченні трудової діяльності або до страхової компанії, разом із прибутками від інвестування внесків;

б) як наслідок, на працівника припадає актуарний ризик (виплати будуть меншими за очікувані) та інвестиційний ризик (інвестованих активів буде недостатньо для забезпечення очікуваних виплат).

Враховуючи діюче законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працедавців України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктові господарювання слід класифікувати програми за участю кількох працедавців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з обліковуванням своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

Зважаючи на те, що підприємство не може розрахувати свою пропорційну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат, пов'язаних з програмою, облік програми відповідно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програми з визначеним внеском.

Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списком № 1, № 2, № 3 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи».

Підприємство передивляється і коригує суму забезпечень на кожен звітний період

Дивіденди

Дивіденди, визначені управлінським персоналом, не враховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах акціонерів.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди не є віддаленою а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків,

коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди є малоімовірною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід за вирахуванням відповідних податків визнається в періоді, коли покупцю були відвантажені товари чи надані послуги. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Підприємство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності належать доходи від реалізації зварювальних флюсів, силікату натрію, рідкого скла, виробів з пресованого скла.

До складу доходів, що отримані від інших видів діяльності належать доходи від реалізації запасів, від надання основних засобів в оренду. Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходів або здійснення витрат.

Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, включаються до собівартості цього активу. Такі витрати на позики капіталізуються як частина собівартості активу, якщо існує ймовірність того, що вони принесуть підприємству майбутні економічні вигоди і що ці витрати можна достовірно оцінити.

Якщо балансова вартість або очікувана остаточна вартість кваліфікованого активу перевищує суму його очікуваного відшкодування або чисту вартість реалізації, тоді балансова вартість списується повністю або частково.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник 31.12.2014 31.12.2013 31.12.2012

Гривня/ 1 долар США 15,768556 7,993 7,993

Гривня/ 1 євро 19,232908 11,041530 10,537172

Гривня/ 1 російський рубль 0,30304 0,24497 0,26316

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Підприємство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові

витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджується із стандартною політикою Підприємства щодо подібних активів. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як поточні витрати.

Податки

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу. Відстрочені податки розраховуються за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен звітний період і зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли:

- податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з продажів визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість, крім авансів виданих та авансів отриманих, що відображені за вирахуванням відповідних сум ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін», зв'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);
- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не

являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;
- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;
- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

Пов'язаними сторонами підприємства є ТОВ «Укртрейдінвестпроект» та фізичні особи Осіпов М.Я., Оселедчик С.Ю., Міріленко Л.М.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства - сегментація за видами продукції, вторинна - географічна сегментація.

Первинна сегментація за видами продукції здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства – генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності. В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі обґрунтованих оцінок. Не розподіляється між сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

До складу підприємства входять наступні сегменти, визначені за видами продукції:

- реалізація хімічної продукції (флюси, силікати натрію),
- реалізація скловиробів.

Пріоритетним звітним сегментом вважається - господарський сегмент.

При наданні інформації по географічних сегментах, виручка по сегментах визначається, виходячи з місця розташування покупців. Віднесення активів до конкретних сегментів здійснюється за принципом місця розташування активів.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан підприємства на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності.

Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у

Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Продовження тексту приміток

3.6. Використання нових стандартів.

З 01.12.2013 по 30.11.2014 були опубліковані зміни до МСФЗ, перелік яких наведено у таблиці. Назва Статус Дата першого випуску редакції стандарту Дата набрання чинності (річні звітні періоди, що починаються на зазначену дату або після неї)

МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки для тарифного регулювання» Допускається дострокове

застосування Січень 2014 1 січня 2016

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями» Допускається дострокове застосування
Травень 2014 15 грудня 2016

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» (в редакції 2014 р.) Допускається дострокове
застосування Липень 2014 1 січня 2018

Щорічні удосконалення 2010-2012 Поправки до МСФЗ (IFRS) 13 - «Короткострокова дебіторська та
кредиторська заборгованість» Допускається дострокове застосування Грудень 2013 1 липня 2014

Щорічні удосконалення 2011-2013

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 - «Значення фрази «набрали чинності МСФЗ»» Допускається дострокове
застосування Грудень 2013 1 липня 2014

Поправка до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» та МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» щодо
уточнення методів амортизації Допускається дострокове застосування Травень 2014 1 січня 2016

Поправка до МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність» - придбання долі у спільній операції
Допускається дострокове застосування Травень 2014 1 січня 2016

Поправка до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» та МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство»
Допускається дострокове застосування Червень 2014 1 січня 2016

Поправка до МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність» - використання методу частки участі
при складанні окремої фінансової звітності Допускається дострокове застосування Серпень 2014 1
січня 2016

Стандарт МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки для тарифного регулювання» стосується
підприємств, які ведуть діяльність за регульованими тарифами та вперше застосовують МСФЗ.
Поправка не матиме вплив на фінансовий стан, результати діяльності та розкриття інформації
підприємства.

Стандарт МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями» заміняє МСБО (IAS) 18
«Виручка» та МСБО (IAS) 11 «Договори підряду». Підприємство планує використовувати у своїй
діяльності цей стандарт з дати набрання чинності.

Стандарт МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» представлено у новій редакції у повному
об'ємі. У стандарті переглянуті питання щодо класифікації та оцінки фінансових активів,
передбачено нову модель знецінення фінансових інструментів на підставі очікуваних збитків,
доповнені принципи обліку хеджування. Стандарт не матиме вплив на фінансовий стан,
результати діяльності та розкриття інформації про фінансові інструменти підприємства.
«Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2010 - 2012 рр.». В рамках щорічних удосконалень МСФЗ
за період 2010-2012 рр. Рада з МСФЗ випустила сім поправок до семи стандартів, включаючи
поправку до МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості». Поправка до МСФЗ (IFRS) 13
набуває чинності негайно, застосовується щодо періодів, які починаються 1 липня 2014, і роз'яснює
в тексті Основи для висновків, що безвідсоткова короткострокова дебіторська та кредиторська
заборгованість можуть оцінюватися за сумами до оплати або отримання, якщо ефект
дисконтування є несуттєвим. Ця поправка до МСФЗ (IFRS) 13 не мала впливу на фінансову
звітність підприємства.

Поправка до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» та МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» щодо
того, що визначення суми накопленої амортизації не залежить від методу переоцінки основних
засобів. Поправка не матиме вплив на фінансовий стан, результати діяльності та розкриття
інформації підприємства.

«Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2011-2013 гг.». В рамках щорічних удосконалень МСФЗ за
період 2011-2013 рр. Рада з МСФЗ випустила чотири поправки до чотирьох стандартів,
включаючи поправку до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової
звітності». Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 набирає чинності негайно, застосовується щодо періодів,
що починаються 1 січня 2014р., і роз'яснює в тексті Основи для висновків, що організація має
право застосовувати або діючий стандарт, або новий стандарт, який поки не є обов'язковим, але
допускає дострокове застосування, за умови послідовного застосування такого стандарту в
періодах, представлених у першій фінансовій звітності організації за МСФЗ. Ця поправка до
МСФЗ (IFRS) 1 не зробила впливу на фінансову звітність підприємства, оскільки Підприємство
вже готує свою фінансову звітність за МСФЗ.

Поправка до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» та МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» щодо уточнення методів амортизації по основних засобах та нематеріальних активах. Поправкою передбачено, що такі нарахування повинні відображати характер економічних вигід, які вони генерують для підприємства. Поправка пояснює, що метод нарахування амортизації, на підставі даних виручки, не є можливим для використання. Підприємство ніколи не використовувало виручку для врахування бази нарахування амортизації.

Поправка до МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність». При придбанні долі у спільній операції поправка вимагає використання відповідних принципів обліку об'єднання бізнесу, які передбачені МСФЗ (IFRS) 13 «Об'єднання бізнесу» та інші стандарти. Підприємство не є стороною жодної спільної операції, й очікується, що новий стандарт не матиме впливу на фінансову звітність підприємства.

Поправка до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» та МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство».

Поправка відноситься до плодоносних рослинних культур та сільськогосподарської продукції, яка вирощується на плодоносних рослинних культурах. Поправка не матиме вплив на фінансовий стан, результати діяльності та розкриття інформації підприємства.

Поправка до МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність» передбачає використання методу частки участі при складанні окремої фінансової звітності. Поправка до стандарту дозволяє компаніям використовувати метод частки участі інвестицій до дочірніх, спільних та асоційованих компаній при складанні окремої фінансової звітності. При прийнятті рішення про використання методу частки участі при складанні окремої фінансової звітності ця поправка набирає чинності з 1 січня 2016 року та застосовується ретроспективно. Допускається дострокове застосування поправки. Поправка не матиме вплив на фінансовий стан, результати діяльності та розкриття інформації підприємства.

4. Дохід від реалізації

тис.грн.

Вид продукції 2014 2013 2012

Продаж флюсів, силікату натрію, рідкого скла 159 603 165 458 183 478

Продаж виробів із скла 847 4 626 9 425

Усього 160 450 170 084 192 903

5. Собівартість реалізації

тис.грн

Показник 2014 2013 2012

Сировина та основні матеріали 59 276 77 540 84 764

Додаткові матеріали 1 106 1 046 1 326

Тара та пакувальний матеріал 1 172 1 681 2 132

Природний газ 30 629 23 767 14 470

Опалення, паро- та водопостачання 5 930 6 743 8 555

Витрати на оплату праці 1 760 2 321 3 235

Відрахування на соціальні заходи 687 896 1 238

Витрати на техобслуговування обладнання 8 170 13 915 13 878

Цехові витрати 8 873 10 128 11 474

Амортизація 851 1 889 1 703

Усього 118 454 139 926 142 775

6. Адміністративні витрати

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Витрати на персонал 7 207 7 312 5 739

Утримання основних засобів 207 174 165

Амортизація основних засобів 66 65 63

Інші 1 940 2 082 2 412

Всього адміністративних витрат 9 420 9 633 8 379

7. Витрати на збут

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Витрати на транспорт 3 716 6 623 2

Витрати на персонал 442 777 477

Амортизація основних засобів 33 18 4

Витрати на рекламу та дослідження ринку - - -

Інші витрати 1 856 794 10 689

Всього витрат на збут 6 047 8 212 11 172

8. Інші доходи

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Продаж оборотних активів 1 224 630 333

Доходи від інших видів операційної діяльності 9 443 3 430 4 723

Результат продажу валюти 1 108 1 537 813

Усього 11 775 5 597 5 869

9. Інші операційні витрати

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Утримання об'єктів соціальної сфери 1 477 1 439 1 954

Собівартість реалізованих активів 219 735 2 744

Сплачені штрафи 8 11 61

Нарахування резерву сумнівних боргів 13 472 1 88

Інші витрати 11 836 3879 3 009

Усього 27 012 6 065 7 856

10. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Доходи: - - -

Витрати: (194) (167) (297)

Витрати на відсотки за позиками - (4) (5)

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (пенсійні резерви) (194) (163) (292)

11. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Порівняно з минулим роком ставка податку не змінилась. Ставка податку на прибуток у 2014 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Складові витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2014 р., були такими:

тис. грн.

Показник Бухгалтерська база (за даними трансформації) Податкова база Тимчасова різниця ВПА (-), ВПЗ (+)

(з урахуванням ставки податку 18%)

Аванси отримані - 2 (2) (0,3)

Забезпечення на оплату працівникам - 963 (963) (173,4)

Забезпечення за пенсійними планами - 6 831 (6 831) (1 229,6)

Основні засоби 37 691 39 206 (1 515) (272,6)

Вартість запасів 251 147 104 18,8

Усього (1 657,1)

Аналіз змін у податкових активах та зобов'язаннях показує, що основні відхилення пов'язані із зміною податкової бази вартості основних засобів та забезпечення за пенсійними планами. Крім цього на значення показника мав вплив зміни ставок податку, які діяли у 2013 році у відповідності до податкового законодавства.

тис. грн.

Показник Податкові різниці станом на 31.12.2013 Податкові різниці станом на 31.12.2014 Зміни

Зміни з урахуванням зміни ставки податку, яка діяла у попередньому році за рахунок прибутку за рахунок власного капіталу

Аванси отримані (0,3) (0,3) - - -

Забезпечення на оплату працівникам (157,6) (173,4) (15,8) - -

Забезпечення за пенсійними планами (359,2) (1 229,6) (841,4) - (29)

Тимчасова різниця (додатковий об'єкт оподаткування для основних засобів) (192,1) - 192,1 - -

Аванси перераховані 15 - (15) - -

Основні засоби 493 (272,6) (819,6) - 54

Вартість запасів 28,6 18,8 (9,8) - -

Зміни витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2014 р., були такими:
тис. грн.

Складова витрат Сума у тому числі

збільшення відстрочених податкових активів зменшення відстрочених податкових зобов'язань

Поточний податок на прибуток 5 794 - -

Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць
(1 484,5) (966,7) (517,8)

Усього 4 309,5 - -

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток та сумою бухгалтерського прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2012р., 2013 р., 2014р. помножену на нормативну податкову ставку підприємства є таким:

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Прибуток до оподаткування 11 098 11 678 28 293

Податок на прибуток, розрахований за використовуваною ставкою 1 998 2 219 5 941

Податкові доходи (витрати), що не підлягають вирахуванню 3 796 (3) 158

Податкові витрати 5 794 2 216 6 099

Різниця між витратами (доходами) з податку на прибуток та добутком облікового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток пояснюються наявністю доходів та витрат, що не включаються до складу податкових доходів та податкових витрат з метою розрахунку податкового прибутку, але визнаються в бухгалтерському обліку, а також наявністю доходів та витрат, що включаються до складу податкових доходів та податкових витрат з метою визначення податкового прибутку, але не визнаються в бухгалтерському обліку.

Ефективна ставка податку відображає вплив постійних різниць на збільшення платежів з податку на прибуток та у звітних періодах складала:

тис. грн.

Складова витрат 2014 2013 2012

Поточний податок на прибуток 5 794 2 216 6 099

Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць
(1 484,5) 971 (132)

Усього 4 309,5 3 187 5 967

Прибуток до оподаткування 11 098 11 678 28 293

Ефективна ставка податку 0,39 0,27 0,21

Сума заборгованості з поточного податку на прибуток становить:

тис. грн.

Стаття звіту про фінансовий стан 31.12.2014 31.12.2013 31.12.2012

Дебіторська заборгованість з податку на прибуток 1 380 4 042 -

Кредиторська заборгованість за податку на прибуток - - 164

12. Основні засоби

Підприємство прийняло рішення і відобразило свої основні засоби за переоціненою вартістю станом на 31 грудня 2009 року у перехідному балансі, що відповідає вимогам МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Така справедлива вартість була прийнята підприємством як умовна вартість на дату переходу відповідно до параграфу Г5 МСФЗ (IFRS) 1.

Загальні зміни у структурі основних засобів за роки, які закінчились 31 грудня 2014 року.
тис. грн.

Показник Група основних засобів

Земля Нерухомість Виробниче обладнання Машини і обладнання Офісне обладнання меблі,
інструменти Інші основні засоби Всього

Первісна вартість

Станом на 31.12.13 948 15 839 29 091 2 623 987 1 553 51 041

трансферт зі 152 - - 418 - - 418

Коригування первісної вартості (амортизує з минулого періоду, введено в експлуатацію в
поточному) - - (373) - - - (373)

Вибуття (списання, реалізація) - - (10) - - - (10)

Станом на 31.03.2014 948 15 839 29 126 2 623 987 1 553 51 076

трансферт зі 152 - - 288 - - - 288

Вибуття (списання, реалізація) - - (4) - - - (4)

Коригування первісної вартості (не амортизує) - - (34) - - - (34)

Станом на 30.06.2014 948 15 839 29 376 2 623 987 1 553 51 326

Трансферт зі 151 - - 9 660 - - - 9 660

трансферт зі 152 - - 1 427 9 - - 1 436

Станом на 30.09.2014 948 15 839 40 463 2 632 987 1 553 62 422

Трансферт зі 151 - - 772 - - - 772

трансферт зі 152 - - 209 - - - 209

трансферт зі 152 - - (140) - - - (140)

Вибуття (списання, реалізація) - - (7) - - - (7)

Станом на 31.12.2014 948 15 839 41 297 2 632 987 1 553 63 256

Амортизація та знецінення

Станом на 31.12.12 - 1 501 14 276 1 592 854 984 19 207

Нараховано - 78 91 12 15 6 202

нараховано по введ. у 2012 - 11 76 - 6 - 93

нараховано по введ. у 2010 - 3 34 - - - 37

нараховано по введ. у 2011 - 10 132 - 2 - 144

нараховано по введ. у 2013 - 13 65 13 - - 91

нараховано по введ. у 2014 - - 7 - - - 7

Вибуття - - (8) - - - (8)

Станом на 31.03.2014 - 1 616 14 673 1 617 877 990 19 773

Нараховано - 70 136 8 13 6 233

нараховано по введ. у 2012 - 11 75 - 6 - 92

нараховано по введ. у 2010 - 3 24 - - - 27

нараховано по введ. у 2011 - 10 124 - 1 - 135

нараховано по введ. у 2013 - 13 65 13 1 92

нараховано по введ. у 2014 - - 17 - - - 17

Вибуття - - (2) - - - (2)

Станом на 30.06.2014 - 1 723 15 112 1 638 898 996 20 367

Нараховано - 77 104 12 15 6 214

нараховано по введ. у 2012 - 11 76 - 6 - 93

нараховано по введ. у 2010 - 3 34 - 1 - 38

нараховано по введ. у 2011 - 10 132 - 1 1 144

нараховано по введ. у 2013 - 13 63 13 1 - 90

нараховано по введ. у 2014 - - 70 - - - 70

Станом на 30.09.2014 - 1 837 15 591 1 663 922 1 003 21 016

Нараховано - 78 104 12 15 6 215

нараховано по введ. у 2012 - 11 76 - 6 - 93

нараховано по введ. у 2010 - 3 34 1 - - 38

нараховано по введ. у 2011 - 10 132 - 1 - 144

нараховано по введ. у 2013 - 13 26 15 1 - 55
нараховано по введ. у 2014 - - 378 - - - 378
Вибуття - - (4) - - - (4)
Станом на 31.12.2014 - 1 952 16 337 1 691 945 1 009 21 935
Балансова вартість
31.12.13 948 14 338 14 815 1 031 133 569 31 834
31.12.13 З урахуванням перерахованих передплат 15 783 тис. грн. та капітальних інвестицій 12 417 тис. грн. 60 034
31.03.14 948 14 223 14 453 1 006 110 563 31 303
30.06.14 948 14116 14264 985 89 557 30 959
30.09.14 948 14002 24 872 969 65 550 41 406
31.12.14 948 13 887 24 960 941 42 544 41 321
31.12.14 З урахуванням перерахованих передплат 231 тис. грн. та капітальних інвестицій 3 128 тис. грн. 44 680
Витрати на амортизацію основних засобів розподілені наступним чином:
тис. грн.
Стаття витрат 2014 2013 2012
Виготовлення продукції 2 443 1 778 2 182
Адміністративні витрати 66 62 76
Витрати на збут 33 21 25
Інші витрати 186 207 254
Усього 2 728 2 068 2 537

13. Інвестиційна нерухомість

До складу інвестиційної нерухомості віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей.

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Вартість інвестиційної нерухомості 250 253 255

Первісна вартість 266 266 266

Знос (16) (13) (11)

14. Інші непоточні активи

Інші непоточні активи представлені виданими працівникам позиками, середній строк погашення яких перевищує 12 місяців після закінчення звітного року. Враховуючи, що сума виданих позик не має суттєвого значення для валюти балансу, перерахунок таких сум до справедливої вартості не проводився.

тис. грн.

Найменування Балансовий рахунок Вартість станом на 31.12.2014 Вартість станом на 31.12.2013

Вартість станом на 31.12.2012

Позики працівникам 377-7 - 3,0 25,0

Вартість активів х 124 330 117 732 113 759

Частка статі «Позики працівникам» у загальній вартості активів х - 0,002% 0,02%

15. Запаси

тис. грн.

Найменування 31.12.2014р. 31.12.2013р. 31.12.2012р.

Виробничі запаси 9 351 8 321 13 731

Малоцінні та швидкозношувані предмети 20 17 16

Незавершене виробництво 847 542 433

Готова продукція 20 519 18 401 18 449

Товари 90 143 67

Усього 30 827 27 424 32 696

На відповідну дату балансу було здійснено коригування незавершеного виробництва на 197,4 тис.

грн. як коригування зносу, нарахованого по МСФО

16. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість 31.12.2012 31.12.2013 31.12.2014

Розрахунки з покупцями 7 164 7 411 12 364

Резерв сумнівних боргів (2 070) (2 116) (2 237)

Всього 5 094 5 295 10 127

Інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість 31.12.2012 31.12.2013 31.12.2014

Розрахунки по виданих авансах, в т.ч.: 758 1 054 2 153

Сировина та матеріали 321 103 133

Послуги 437 951 2 020

Резерв сумнівних боргів (149) (148) (110)

Розрахунки з бюджетом 3 034 4 042 5 482

Інші оборотні активи 13 - -

Витрати майбутніх періодів - - 329

Інша поточна дебіторська заборгованість 440 1 089 27 375

Резерв сумнівних боргів (13 387)

Всього 4 096 6 037 21 842

17. Зміни у резервах

тис. грн.

Резерв на торговельну дебіторську заборгованість 2012 рік 2013 рік 2014 рік

Резерв на початок періоду 1 652 2 070 2 116

Збільшення (зменшення) 418 93 121

Списання активів за рахунок резерву 1 47 -

Резерв на кінець періоду 2 070 2 116 2 237

Резерв на іншу дебіторську заборгованість

Резерв на початок періоду 158 149 148

Збільшення (зменшення) (6) (2) 13 349

Списання активів за рахунок резерву (3)

-

-

Резерв на кінець періоду 149 148 13 497

18. Аналіз торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості за строками непогашення

тис.грн.

Найменування показника Всього на кінець року у т.ч.за строками непогашення

до 12 місяців від 12 до 18 місяців від 18 до 36 місяців

Торгівельна дебіторська заборгованість 12 364 9 089 833 2 442

Інша поточна дебіторська заборгованість 21 842 21 742 - 100

19. Кошти та їх еквіваленти

Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства представлені наступним чином.

тис. грн.

Період Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті Грошові кошти, розміщені на

депозитах Грошові кошти на поточних рахунках у іноземній валюті Разом

Станом на 31.12.2012 775 13 800 - 14 575

Станом на 31.12.2013 1 731 13 500 109 15 341

Станом на 31.12.2014 460 6 095 8 390 14 945

20. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2013 та 31 грудня 2014 року зареєстрований та сплачений капітал складався з

5 473 508 простих акцій номінальною вартістю 0 гривень 02 копійки. Привілейованих акцій немає.

Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2014 року не змінювалася.

Відповідно до п. 24 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах інфляції» на початку першого періоду застосування цього Стандарту складові частини власного капіталу (крім нерозподіленого прибутку та будь-якої дооцінки) перераховуються з використанням загального індексу цін з дати, коли ці складники були внесені або виникли іншим чином. Перерахований нерозподілений прибуток обчислюється як балансуєча сума з усіх інших сум у перерахованому Звіті про фінансовий стан.

Тобто, статутний капітал підприємства підлягає відповідному коригуванню, яке виконується як добуток вартості статутного капіталу на загальний індекс інфляції з дати створення підприємства до 31.12.2000 року (у міжнародній практиці вважається, що до цього часу Україна була країною із гіперінфляційною економікою).

Проте, враховуючи вимоги діючого законодавства України стосовно можливості зміни статутного капіталу тільки у разі проведення відповідних реєстраційних змін, коригування, які необхідно провести згідно із МСФЗ 29, не виконувались.

Перелік акціонерів, що володіють пакетом акцій, номінальна вартість якого складає 20 відсотків та більше статутного капіталу станом на 31 грудня 2014, наведено нижче:

Акціонери товариства 31.12.2014р. 31.12.2013р. 31.12.2012р.

ТОВ "Укртрейдінвестпроект" 37.60756% 37.60756% 37.60756%

Нетяга Володимир Іванович 19.40389% 19.40389% 19.40389%

Осіпов Микола Якович 20.94362% 20.94362% 20.94362%

Інші 22.04493 % 22.04493 % 22.04493 %

Загальними зборами акціонерів, які відбулися 10 квітня 2014 року (протокол № 22), частину чистого прибутку за 2013 рік розподілено на виплату дивідендів у сумі 3 010,4 грн.

21. Резерви на виплату пенсійних зобов'язань
тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Усього на 1 січня, у тому числі 2 155 1 813 2 531

довгострокова 1 631 1 600 2 300

поточна 524 213 231

Нараховано 5 776 1 127 291

Використано 1 100 (785) (1009)

Усього на 31 грудня, у тому числі 6 831 2 155 1 813

довгострокова 5 880 1 631 1 600

поточна 951 524 213

Враховуючи діюче законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працеводців України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктові господарювання слід класифікувати програми за участю кількох працеводців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з обліковуванням своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

Зважаючи на те, що підприємство не може розрахувати свою пропорційну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат, пов'язаних з програмою, облік програми відповідно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програма з визначеним внеском.

Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списком № 1, № 2, № 3 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи».

Сума резерву розраховувалась на дисконтованій основі, оскільки такі зобов'язання повинні бути виконані через декілька років після закінчення періоду, в якому працівники виконали відповідні роботи (надали послуги).

Оцінювання і прогнозування здійснювалось з використанням базової актуарної моделі, модифікованої шляхом вживання блоку формування і обробки персоніфікованих даних (період виплати компенсації, сума виплати) застрахованих осіб. Розрахунок забезпечень за виплатами по пенсійним планам здійснювався наступним чином:

1. Було встановлена кількість робітників, працюючих у важких умовах та маючих право на достроковий вихід на пенсію за списками № 1, № 2 та № 3. У списку були враховані як працівники, які вже вийшли на пенсію, так і працівники, які будуть виходити на пенсію достроково.

2. Були визначені розміри виплат, які мають бути проведені у наступних періодах, і зроблена оцінка (актуарні припущення) відносно демографічних змінних (таких як текучість і смертність персоналу) і фінансових змінних (таких як майбутнє збільшення пенсій), які впливатимуть на величину витрат при виплаті пенсій. Загальні витрати підприємства були визначені як загальна сума на робітників пільгової категорії протягом пільгового пенсійного періоду з врахуванням вірогідності дожиття.

3. Суми виплат було продисконтовано методом прогнозованої умовної одиниці для визначення сучасної приведеної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами. Ставка дисконтування вибрана на рівні 9%, яка у середньому діяла на дату проведення оцінки. Розрахунки базуються на прогнозах від початку до закінчення терміну дії відповідного зобов'язання. Період прогнозу прийнятий з 2015 року по 2024 рік. Коригування резерву проводяться щорічно.

При розрахунку використовувались наступні демографічні припущення:

- загальний рівень смертності за даними Державна служба статистики України у 2011, 2012, 2013, 2014 роках по Запорізькій області складає 15,08-14,8 на 1000 осіб наявного населення. У розрахунку приймався показник 1,5%;

- рівень дострокового звільнення штатних працівників підприємства (без відпрацювання необхідного пільгового стажу) – 15%. Враховуючи, що кількість працівників, які працюють у теперішній час, незначна, коригування розрахунку кількості таких працівників не проводилось;

- вік виходу на пенсію і тривалість перебування на пільговій пенсії визначалась на підставі довідок, наданих відділом кадрів підприємства.

22. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (виплати за пенсійними резервами) 951 524 213

Торгівельна кредиторська заборгованість 981 2 857 3 635

Одержані аванси 192 235 91

Нараховані зобов'язання у частині розрахунків з бюджетом 237 230 422

Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток - - 164

Заробітна плата та соціальні внески 1 434 1 549 1 776

Інші 35 26 179

23. Дивіденди, заборгованість учасникам

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

На початок періоду 467 397 346

Нараховано учасникам за вирахуванням податків 3 010 3 010 2 739

Виплачено 2 937 2 940 2 688

На кінець періоду 540 467 397

24. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

Показник 2014 2013 2012

На 1 січня 876 1 000 1 167

Нараховано 2 477 2 531 2 589

Використано 2 390 2 655 2 756

На 31 грудня 963 876 1 000

25. Операції із пов'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності зв'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних

рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних». Рішення про те, які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

До таких підприємств в першу чергу належать підприємства, які контролюються ПАТ «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» або здійснюють контроль над підприємством.

Пов'язаними сторонами підприємства є ТОВ «Укртрейдінвестпроект» та фізичні особи Осіпов М.Я., Оселедчик С.Ю., Міріленко Л.М.

У звітному періоді із пов'язаними сторонами відбувались наступні операції:

тис. грн.

Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності) 57,2

Продаж послуг 10,5

Загальна заборгованість пов'язаних сторін перед підприємством станом на 31.12.2014 Відсутня

Загальна заборгованість підприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2014

Відсутня

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає членів дирекції та Наглядової ради підприємства.

У 2014 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу (заробітну плату) склали 2 949 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2014р. підприємство має заборгованість за виплатами ключовому управлінському персоналу у сумі 230,8 тис. грн.. (заробітна плата за грудень 2014 року).

26. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Загальні економічні умови

2015 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Головний - поширення зони збройного конфлікту (в тій чи іншій формі). Можливі нові руйнування інфраструктури та зупинки виробничих потужностей. Розмір такого ризику не піддається прогнозуванню. Незалежно від того, як будуть розвиватись події, тиснути на економіку буде падіння промислового виробництва через втрати на сході країни, супроводжуване значним скороченням споживчого попиту через зниження реальних доходів населення. Неможливо передбачити хвилі гострої напруженості на валютному ринку, підвищення суспільно-політичної напруженості.

Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для підприємства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи підприємства.

В той же час як керівництво Підприємства вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності підприємства в умовах, що склалися, подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан підприємства, який неможливо визначити на даний момент.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Податки, які застосовуються, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, ряд податків з обороту, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Закони, які регулюють ці податки, часто змінюються, а їх положення часто нечіткі або не розроблені. Так, з 01.01.2015 проведено масштабну податкову реформу. Протягом року будуть вводитись нові правила електронного адміністрування податку на додану вартість. При цьому зробити прогнози

стосовно впровадження нових правил та їх впливу на фінансові потоки підприємства зробити неможливо.

Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій (наприклад, податкової служби та її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання понад нормативних витрат електроенергії), підлягають перевірці і вивченню збоку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах.

Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.

Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом невизначеного періоду часу. Проте, на практиці ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується по закінченні трьох років.

Керівництво вважає, що діяльність підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності підприємства відповідно до чинного податкового законодавства та не застосують штрафні санкції.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

Страховання

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

27. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають довгострокову заборгованість (пенсійні зобов'язання), торгіву та іншу кредиторську заборгованість, та інші короткострокові зобов'язання. Основна мета цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності підприємства. Підприємство має різні фінансові активи, які включають переважно торгіву та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, що виникають безпосередньо в ході господарської діяльності підприємства.

Основними ризиками, притаманними фінансовим інструментам підприємства, є валютний ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності та ризик достатності капіталу.

Процес управління ризиками підприємства здійснюється під безпосереднім щоденним контролем дирекції підприємства, при цьому всі стратегічні рішення орієнтовані на своєчасне виявлення вищезазначених ризиків, їх оцінку та управління.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Схильність підприємства до ризику зміни валютних курсів стосується, в основному, операційної діяльності підприємства (коли доходи або витрати деноміновані в іншій валюті, ніж функціональна валюта підприємства). Як і для багатьох інших компаній, що здійснюють свою діяльність в Україні та інших країнах СНД з економікою, що розвивається, іноземні валюти, зокрема, долар США, рос. руб., відіграють значну роль у господарських операціях підприємства. Офіційні обмінні курси української національної валюти гривні («грн.») до долара США, рос. руб.

та євро, встановлені Національним банком України, були такими:

Показник 31.12.2014 31.12.2013 31.12.2012

Гривня/ 1 долар США 15.768556 7,993 7,993

Гривня/ 1 євро 19,232908 11,041530 10,537172

Гривня/ 1 російський рубль 0,30304 0,24497 0,26316

Валютний ризик Компанії пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах, а також із загальною нестабільною ситуацією на валютних ринках.

Моніторинг та аналіз цього ризику здійснюється шляхом встановлення максимальної величини відкритої валютної позиції підприємства. Підприємство не здійснювало операцій з метою хеджування цих валютних ризиків. Підприємство не має вкладень в іноземні компанії.

Відсотковий ризик

У 2014 підприємство не залучало кредити банків, тому не зазнало відсоткового ризику.

У підприємства немає суттєвих активів, що приносять відсоткові доходи

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають торгову дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2014 р. максимальний кредитний ризик підприємства становив 12 364 тис. грн. (1 січня 2014 р.: 7 411 тис. гривень).

Кредитний ризик підприємства пов'язаний з невиконанням клієнтами своїх зобов'язань і обмежується балансовою вартістю торгової дебіторської заборгованості (Примітка 16, 17) .

Ризик по дебіторській заборгованості періодично оцінюється і приймається до уваги при нарахуванні резерву сумнівних боргів. Керівництво вважає, що у підприємства не виникає значних ризиків збитків по цій заборгованості, крім тих, по яких були створені резерви на зниження вартості дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності

Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогічно політиці управління кредитними ризиками, при управлінні ризиком ліквідності дирекція підприємства значною мірою покладається на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності підприємства та забезпеченні достатніх грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових зобов'язань та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.

Фінансові зобов'язання підприємства за строками погашення на основі договірних недисконтованих платежів включали:

тис. грн.

Найменування Загальна сума заборгованості Термін виникнення

до 12 місяців від 12 до 18 місяців від 18 до 36 місяців

Торгівельна дебіторська та інша дебіторська заборгованість на 31.12.2013 7 411 5 038 - 2 373

Торгівельна дебіторська та інша дебіторська заборгованість на 31.12.2014 12 364 9 089 833 2 442

28. Управління капіталом

Метою підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи в якості безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримки або коригування структури капіталу підприємство може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Підприємство контролює величину капіталу на підставі співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується з рахуванням суми позикових коштів (включаючи поточні і довгострокові позикові кошти, показані у звіті про фінансовий стан) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким

здійснює підприємство, дорівнює власному капіталу, показаному в звіті про фінансовий стан.
тис. грн.

Показник 2014 31.12.2013 31.12.2012

Загальна сума зобов'язань 11 211 8 395 9 303

Грошові кошти та їх еквіваленти 14 945 15 341 14 575

Чиста сума зобов'язань (3 734) (6 946) (5 272)

Усього капітал 113 118 109 337 103 856

Співвідношення зобов'язань та капіталу - - -

Ризик капіталу відсутній, тому що залучених коштів підприємство не має.

29. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні.

Не можна спрогнозувати поширення зони збройного конфлікту, руйнування інфраструктури та зупинки виробничих потужностей. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів підприємства та здатність її обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

30. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати складання балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності підприємства на цю дату, відсутні..

31. Інформація за сегментами

Пріоритетним звітним сегментом вважається - господарський сегмент.

У 2014 році підприємство ідентифікує один звітний сегмент – реалізація хімічної продукції (флюси, силікати натрію, рідке скло).

тис. грн.

Показник Виробництво хімічної продукції Виробництво виробів із скла Нерозподілені статті Дані за період, який закінчився

2014 2013 2014 2013 2014 2013 31.12.14 31.12.13

Дохід від реалізації 159 603 165 458 - 4 626 847 - 160 450 170 084

Валовий прибуток 41 778 30 158 - 0 218 - 41 996 30 158

Інші доходи 8 949 - - - 2 826 5 597 11 775 5 597

Амортизація (2 670) (1 944) - (99) (58) (25) (2 728) (2 068)

Фінансові витрати - - - - (194) (167) (194) (167)

Інші суттєві не грошові статті: збитки від зменшення корисності запасів - - - - -

формування резервів під дебіторську заборгованість (121) (93) - - - - (121) (93)

Сегментні активи 85 189 65 329 - - 445 - 85 634 65 329

Сегментні зобов'язання 2 135 3 968 - - - - 2 135 3 968

Активи сегменту включають торгову дебіторську заборгованість, основні засоби, незавершені капітальні інвестиції, запаси, й не включають іншу дебіторську заборгованість та інвестиційну нерухомість, які контролюються на рівні Підприємства в цілому

Сегментні зобов'язання включають торгову кредиторську заборгованість, отримані аванси та резерв відпусток, й не включають іншу кредиторську заборгованість, які контролюються на рівні Підприємства в цілому.

Генеральний директор М.Я Осіпов

Головний бухгалтер В.О. Безкіш