***Примітки до річної фінансової звітності***

***ПАТ « ПТАХОКОМБІНАТ «БЕРШАДСЬКИЙ»***

***за 2013 рік.***

1. **Загальна інформація про діяльність приватного акціонерного товариства**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПТАХОКОМБІНАТ «БЕРШАДСЬКИЙ» є єдиним та повним правонаступником Відкритого акціонерного товариства «Птахокомбінат»Бершадський», засноване згідно з Рішенням Регіонального відділення фонду державного майна України у Вінницькій області від 27.06.1997 року № 227-ПП, шляхом перетворення державного підприємства птахорадгоспу «Бершадський» у відкрите акціонерне товариство згідно з Законом України від 10.07.1996 року «Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі».

За рішенням загальних зборів акціонерів 05 квітня 2012 року найменування товариства відкрите акціонерне товариство «Птахокомбінат «Бершадський» змінено на Публічне акціонерне товариство «Птахокомбінат «Бершадський» відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-YI.

Публічне акціонерне товариство «Птахокомбінат «Бершадський» засновано 27 червня 1997 року, а відлік своєї біографії колектив одного з найбільших вітчизняних виробників дієтичного м'яса розпочав ще 8 серпня 1980-го з міжколгоспної" птахофабрики.

Підприємство розташоване у південно-східній частині Вінниччини. Район межує з Черкаською, Одеською та Кіровоградською областями. Відстань від районного центру до господарства всього 7 км, а від обласного — 175. До залізничної станції, як кажуть, рукою сягнути - 9 км. Поруч проходять транспортні автомагістралі Київ - Одеса та Умань - Львів. Дороги всуціль асфальтовані. Таке розташування сприяє господарству налагоджувати партнерські стосунки зі споживачами центральних, південних та західних областей України.

Товариство виробляє м'ясо бройлерів, проводить забій птиці, переробляє, а реалізує м'ясо і м'ясопродукти не лише в нашій державі. Крім того, підприємство вирощує і сільськогосподарські культури: кукурудзу, ячмінь, пшеницю, сою, соняшник.

До складу ПАТ входять цехи: інкубаційний, потужністю 330 тис. штук яєць; шість - з вирощування бройлерів на 1140 тис посадочних місць; забійний, потужністю 40 тис. голів на зміну; з переробки птиці (копчення, виробництво ковбас, консервів, напівфабрикатів); з виробництва яєчного порошку; холодильно-компресорний; з виготовлення комбікормів.

А ще є зерносклад, автопарк, бригади -• тракторна, пудівельна, з рослинництва та інші підрозділи.

Діє широка мережа фірмових магазинів у БершадІ, Вінниці"

Нині на підприємстві понад 700 працюючих, розпочинали з 51 працівника. У серпні 2000 року їх кількість складала 562 особи. Виробничі потужності дозволяють комбінату щорічно одержувати до 13 тис тонн м'яса птиці. Для порівняння: 1980 рік - всього 50 тонн, 2000-й - 3050 тонн.

Перспектива - наростити виробництво до 20 тис. тонн Балансова вартість основних фондів сьогодні складає 83505 тис. грн. У 1980-му - 1862 тис. крб., у 2000-му -70980 тис. грн.

Нині у господарстві земельний клин понад 3000 га, в т. ч. ріллі - 2805. Відповідно: у 1980 р. - 8 га, 2000-му - 1072.

Сьогодні комбінат випускає майже 100 найменувань якісної, екологічно чистої продукції Зокрема, 31охолодженого та замороженого м'яса птиці; б копченостей; 5 - консервів; 3 - рулетів; 16 - ковбасних виробів; 20 напівфабрикатів.

Курячі делікатеси з - маркою ПАТ «Птахокомбінат «Бершадський» можна зустріти у кожному райцентрі Вінницької області, також в Києві, Донецьку, Львові, Дніпропетровську, Одесі, Миколаєві, Сімферополі, в десятках інших міст України.

Плідно і потужно співпрацюють адміністрація та профспілкова організація. Мета одна - створити зразкові умови у виробничих підрозділах, постійно дбати про розвиток соціальної сфери, виховання молодої зміни. Так, працівники забезпечені спецодягом та харчуванням, дотримуються вимоги щодо техніки безпеки. Є їдальня, кімнати відпочинку та побутові, душові, спортзал, дитячий садок. Птахівники одержують путівки, у т. ч. пільгові, у санаторії, будинки відпочинку, а їхні діти — в оздоровчі табори.

Підприємство допомагає робітникам та їхнім сім'ям з лікуванням, надає матеріальну допомогу при виході на пенсію, з нагоди одруження, на ритуальні послуги. Практикують і безпроцентну позику грошей.

1. Основні принципи подання фінансової звітності

**2.1 Основа подання інформації**

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), затвердженими Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності («РМСФЗ») та інтерпретаціями, випущеними Постійним комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності («ПКІ МСФЗ»).

Підприємство веде бухгалтерський облік відповідно до вимог ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Національні принципи і вимоги до ведення бухгалтерського обліку в Україні відрізняються від принципів і вимог МСФЗ. Таким чином, дана фінансова звітність, підготовлена на основі реєстрів бухгалтерського обліку Підприємства, містить коригування, необхідні для приведення даної звітності у відповідність до МСФЗ.

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості. Переоцінка основних засобів не проводилась.

**2.2 Принцип безперервності діяльності**

Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності Підприємства, які передбачають реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході нормального здійснення діяльності.

Оновлення активів Підприємства, так само, як і майбутня діяльність Підприємства, перебуває під істотним впливом поточної та майбутньої економічної середовища. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

**2.3 Функціональна та презентаційна валюта**

Функціональною валютою Підприємства є гривня. Для цілей оцінки та подання фінансової звітності керівництво Підприємства використовує гривню.

Операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Підприємства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземній валюті первісно враховуються в функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

**2.5 Метод нарахування**

Фінансова звітність складена на основі методу нарахування. Результати операцій та інших подій визнавалися за фактом їх здійснення, а не на момент отримання або виплати грошових коштів, відбивалися в облікових записах і включалися у фінансову звітність періодів, до яких вони відносяться.

**2.6 Звітний період та зіставні дані**

Фінансовим роком для Підприємства вважається рік, що закінчився 31 грудня.

Дана фінансова звітність підготовлена за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року і представляє повний комплект фінансової звітності.

Дата переходу на МСФЗ – 01 січня 2012 року.

1. ***Основи облікової політики та складання звітності***
   1. ***Первісне визнання та оцінка фінансових інструментів***

Підприємство визнає фінансові активи та зобов’язання у своєму балансі тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов’язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов’язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку. Операції придбання фінансових інструментів, які згодом будуть оцінені за справедливою вартістю між датою проведення операції та датою розрахунку, обліковуються аналогічним чином, що й придбані інструменти.

* 1. ***Основні засоби***

***Первісне визнання основних засобів***

Об'єкт основних засобів визнається Підприємством в якості активу тільки в тому випадку, якщо:

● існує ймовірність того, що Підприємство отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди;

● первісна вартість даного об'єкта може бути достовірно оцінена;

● передбачається використовувати протягом більш ніж одного операційного періоду (зазвичай більше 12 місяців);

● собівартість активу перевищує 2 500,00 гривень.

Після фактичного введення в експлуатацію об'єкти основних засобів переводяться на відповідні рахунки основних засобів.

***Подальша оцінка основних засобів.***

Після первісного визнання як актив Підприємством застосовує модель обліку об'єкта основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності для наступних компонентів основних засобів - комп'ютерне обладнання, інструменти, прилади та інвентар. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Підприємством визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент понесення.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби, погодженим з технічним персоналом Підприємства наступним чином:

Будівлі та споруди 20-50 років

Машини та устаткування 3-20 років

Комп'ютерне обладнання 1-8 років

Транспортні засоби 5-7 років

Інструмент, прилади та інвентар 5-20 років

Незавершене будівництво Не амортизується

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються в кінці кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

***Припинення визнання***

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про сукупний дохід як "Інші операційні доходи" або "Інші операційні витрати" за той звітний період, в якому актив був списаний.

На кожну звітну дату Підприємство проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів виявляється менше їх балансової (залишкової) вартості, Підприємство визнає такий об'єкт або групу об'єктів знеціненими, і нараховує резерв під знецінення на суму перевищення балансової вартості над сумою очікуваного відшкодування активу. При визначенні суми знецінення об'єкта основного засобу Підприємство нараховує резерв під знецінення з одночасним визнанням витрат періоду на рахунок «Основні засоби в експлуатації, резерв знецінення».

* 1. **Фінансові активи**

**Кредити та дебіторська заборгованість**

Кредити та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, і що не котируються на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість включають в себе торгову та іншу дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації.

* 1. **Запаси**

Підприємство виділяє наступні товарно-матеріальні запаси:

* + - Готова продукція;
    - Товари;
    - Матеріали;
    - Запасні частини;
    - Поточні біологічні активи;
    - Незавершене виробництво.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації. Собівартість товарів включає витрати на придбання та, там де це доцільно, витрати, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Собівартість розраховується з використанням методу ФІФО. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної продажної ціни за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

Підприємство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застаріння, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід.

**Облік знецінення запасів**

Собівартість запасів може виявитися невідшкодованою, якщо ціна на ці запаси зменшилася у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старінням, або внаслідок зміни ринкових цін. Собівартість запасів також може виявитися невідшкодованою, якщо збільшилися можливі витрати на завершення або на здійснення продажу.

Запаси, які оцінені за чистою вартістю реалізації, додатково розкриваються Підприємством на позабалансовому рахунку «Запаси, що обліковуються за справедливою вартістю», а уцінка до чистої вартості реалізації враховується за кредитом відповідних рахунків запасів і за дебетом витратного рахунку «Списання знецінених запасів».

* 1. **Податок на додану вартість**

Існує наступні ставки податку на додану вартість:

* 20% - на імпорт і продаж товарів, робіт і послуг у межах України;
* 0% на експорт товарів та надання робіт і послуг за межі країни;
* реалізація товарів (робіт, послуг) без ПДВ по окремих групах товарів.

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду, і виникає або на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта в залежності від того, яка подія сталася раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникають або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару в залежності від того, яка подія сталася раніше.

У разі використання 20% ставки оподаткування виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли:

 - ПДВ, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

- Дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в Балансі (звіті про фінансовий стан).

* 1. **Дохід за спеціальним режимом ПДВ**

Дохід за спеціальним режимом ПДВ за роки, що закінчилися 31 грудня 2013 і 31 грудня 2012 року був представлений наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2013 рік** | **2012 рік** |
| Доходи по спецрежиму ПДВ | 5 174 | 5 864 |
|  | 5 174 | 5 864 |

У відповідності до Податкового кодексу України сільськогосподарські товариства (в яких дохід від продажу сільськогосподарської продукції в загальних операціях поставок становив не менше 75% за останні 12 місяців ) мають пільгу в частині сплати ПДВ по сільськогосподарських операціях .При цьому позитивне сальдо ПДВ (сума перевищення податкового зобов’язання над податковим кредитом ) по сільськогосподарських операціям, підлягає включенню до інших операційних доходів, а негативне (сума перевищення податкового кредиту над податковим зобов’язанням ) – не підлягає бюджетному відшкодуванню, а включається в податковий кредит наступного(податкового) періоду.

* 1. **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та залишки по рахунках до запитання, короткострокові і високоліквідні інвестиції з терміном погашення не більше трьох місяців, а також банківські овердрафти. Банківські овердрафти представлені в балансі у розділі зобов'язання в якості короткострокових зобов'язань.

* 1. **Визнання виручки**

Виручка включає суму компенсації, одержану або підлягає отриманню за продаж готової продукції, товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Підприємством. Виручка відбивається за вирахуванням податку на додану вартість, знижок і внутрішньогрупових операцій.

Підприємство визнає виручку в разі, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Підприємства, зазначеного нижче. Сума виручки не вважається достовірно оціненої до тих пір, поки не будуть вирішені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Підприємство грунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка відображається в сумі справедливої ​​вартості активів, які отримані або будуть отримані.

Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Підприємства.

* 1. **Умовні зобов'язання та непередбачені активи**

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність отримання від них економічних вигод.

* 1. **Визнання витрат**

Витрати визнаються Підприємством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається неспівпадання періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат.

Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

1. **Істотні облікові судження та оцінки**

Нижче наведені основні припущення щодо майбутніх подій, а також інших джерел невизначеності оцінок на дату балансу, які несуть в собі істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного звітного періоду:

**Строк корисного використання основних засобів**

Підприємство оцінює термін, що залишився корисного використання основних засобів не менше одного разу на рік в кінці фінансового року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСФЗ (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Зазначені оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних засобів та знос, визнаний у звіті про прибутки або збитки.

**Знецінення основних засобів і нематеріальних активів**

Виявлення ознак знецінення передбачає використання оцінок, які включають, але не обмежуються причинами, термінами і сумами знецінення. Знецінення грунтується на аналізі значного числа факторів, таких як зміни в поточних умовах конкуренції, очікування підйому в галузі, збільшення вартості капіталу, зміни в можливостях залучення фінансування у майбутньому, технологічне відставання, припинення обслуговування, поточна вартість заміщення та інші зміни в обставинах, що вказують на наявність знецінення. Визначення суми очікуваного відшкодування на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки, вимагає використання оцінок керівництва. Визначення вартості від використання включає методи, засновані на оцінці очікуваних майбутніх дисконтованих грошових потоків і вимагають від Підприємства проведення оцінки таких потоків на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки, а також вибору обгрунтованої ставки дисконту для розрахунку приведеної вартості грошових потоків. Зазначені оцінки, включаючи використану методологію, можуть в істотній мірі вплинути на справедливу вартість і, в кінцевому рахунку, на суму знецінення основних засобів і нематеріальних активів.

**Резерв по сумнівних боргах**

Керівництво Підприємства формує резерв на сумнівну заборгованість для обліку розрахункових збитків, викликаних неспроможністю клієнтів здійснити необхідні платежі. При оцінці достатності резерву на сумнівну заборгованість, керівництво виходить із власної оцінки розподілу непогашених залишків дебіторської заборгованості за строками давності, прийнятої практики списання, кредитоспроможності клієнта і змін в умовах платежу. У випадку, якщо фінансове становище клієнтів буде продовжувати погіршуватися, фактичний обсяг списань може переважити очікуваний.

**Судові розгляди**

Керівництво Підприємства застосовує істотні судження при оцінці та відображенні в обліку резервів і ризиків виникнення умовних зобов'язань, пов'язаних з існуючими судовими справами та іншими неврегульованими претензіями, а також інших умовних зобов'язань. Судження керівництва необхідно при оцінці ймовірності задоволення позову проти Підприємства або виникнення матеріального зобов'язання, і при визначенні можливої ​​суми остаточного врегулювання. Внаслідок невизначеності, властивої процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісної оцінки резерву. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, спочатку від власних фахівців, якщо такі є у Підприємства, або від сторонніх консультантів, таких як юристи. Перегляд таких оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати операційної діяльності. Станом на 31 грудня 2012 року і 31 грудня 2013 року Підприємство не створювала резерву за судовими позовами.

1. ***Розшифровки певних статей фінансової звітності:***

**5.1.Основні засоби**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Основні засоби** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Первісна вартість | Земельні ділянки | Будівлі і споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади та інвентар | Інші основні засоби | Багаторічні насадження | Разом |
|  | 101 | 103 | 104 | 105 | 106 | 109,112 | 108 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| на 31.12.12 | 0 | 35 883 | 29 605 | 17 325 | 626 | 16 | 50 | 83 505 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження | 0 | 1 034 | 1 290 | 2 961 | 0 | 0 | 0 | 5 285 |
| Переміщення | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Уцінка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Вибуття | 0 | 0 | 0 | -157 | 0 | 0 | 0 | -157 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| на 31.12.13 | 0 | 36 917 | 30 895 | 20 129 | 626 | 16 | 50 | 88 633 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Накопичений знос |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| на 31.12.12 | 0 | 17 740 | 8 673 | 10 202 | 385 | 0 | 0 | 37 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Нарахований знос | 0 | 1 047 | 2 497 | 725 | 92 |  | 0 | 4 361 |
| Переміщення | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Уцінка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Вибуття зносу | 0 | 0 |  |  |  |  | - | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| на 31.12.13 | 0 | 18 787 | 11 170 | 10 927 | 477 | 0 | 0 | 41 361 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Залишкова вартість |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| на 31.12.12 | 0 | 18 143 | 20 932 | 7 123 | 241 | 16 | 50 | 46 505 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Запаси** |  | | |  | | **31.12.2012** | **31.12.2013** |
|  |  | | |  | |  |  |
| Готова продукція | | | |  | | 1 118 | 2 046 |
| Товари |  | | |  | | 542 | 377 |
| Сировина та матеріали | | | | | | 9 164 | 10 402 |
| Поточнібіологічні активи | | | | | | 15 208 | 13 881 |
| Незавершене виробництво | | | | | | 4 184 | 4 048 |
|  |  | | |  | | **30 216** | **30 754** |
| **Торгова дебіторська заборгованість** | | | | | | | | |  |
|  | |  |  | | **31.12.2012** | | | | **31.12.2013** |
| Торгова дебіторська заборгованість | | | | | 1 200,00 | | | | 854,00 |
|
| Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості | | | | | -180,00 | | | | 0,00 |
|
|
| Чиста реалізаційна вартість | | | | | 1 020,00 | | | | 854,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Грошові кошти в фінансових установах** | | | |  | **31.12.2012** | **31.12.2013** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Довгострокові фінансові інвестиції | | | |  | 0 | 0 |
| Довгострокові депозити | | |  |  | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | | | | | 0 | 0 |
| Інша дебіторська заборгованість | | | |  | 555 | 326 |
| Короткострокові фінансові інвестиції | | | |  | 0 | 0 |
| Торгова дебіторська заборгованість | | | |  | 1 020 | 624 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | | | |  | 110 | 240 |
| Короткострокові депозити | | |  |  | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  | **1 685** | **1 190** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Грошові кошти та їх еквіваленти** | | |  |  | **2 012** | **2 013** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Грошові кошти в банках в національній валюті | | | | | 40 | 82 |
| Грошові кошти в банках в іноземній валюті | | | |  | 0 | 0 |
| Грошові кошти в касі - готівка | | |  |  | 70 | 158 |
| Грошові кошти в дорозі в національній валюті | | | | | 0 | 0 |
| Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті | | | |  | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  | **110** | **240** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Торгова кредиторська заборгованість** | | | | **31.12.2012** | **31.12.2013** |
|  |  |  |  |  |  |
| Торгова кредиторська заборгованість | | | | 10 527,00 | 9 239,00 |
|  |  |  |  | **10 527,00** | **9 239,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Аванси від покупців і інші короткострокові зобов'язання** | | | | | |
|  |  |  |  | **31.12.2012** | **31.12.2013** |
| Аванси від покупців | | | | 0 | 230 |
| Заборгованість по заробітній платі та відрахуванням на соціальне страхування | | | | 1 428 | 1 751 |
|
| Заборгованість по податках, окрім податку на прибуток | | | | 175 | 175 |
|
| Короткострокові векселі видані | | | |  | 0 |
| Дивіденди до виплатиІнші короткострокові зобов'язання | | | | 803 | 820 |
| Резерв на майбутні виплати працівникам | | | | 0 | 0 |
|
| Нараховані відсотки по короткострокових кредитах | | | | 0 | 0 |
|
| Нараховані відсотки за довгостроковими кредитами | | | | 0 | 0 |
|  |  |  |  | 2 406 | 2 976 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Загальні адміністративні витрати** | | | |  | **2013** | **2012** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати | | | | | 2 576 | 2 007 |
| Амортизація основних засобів | | | |  | 132 | 186 |
| Послуги сторонніх організацій | | | |  | 799 | 1 091 |
| Матеріали- оснона частина готова продукція | | | | | 1 369 | 1 307 |
| Інші витрати | |  |  |  | 100 | 424 |
|  |  |  |  |  | **4 976** | **5 015** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Витрати на збут** | |  |  |  | **2013** | **2012** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Заробітна плата персоналу на збут та пов'язані з нею витрати | | | | | 602 | 537 |
| Амортизація основних засобів | | | |  | 40 | 73 |
| Послуги сторонніх організацій | | | |  | 1 234 | 490 |
| Матеріали, повязані з доставкою | | | |  | 6 727 | 5 410 |
| Інші витрати | |  |  |  | 6 | 103 |
|  |  |  |  |  | **8 609** | **6 613** |

**Керівник**

**Головний бухгалтер**