

Підприємство

Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

00203134

за КОАТУУ

1810700000

за КОПФГ

112

за СПОДУ

7774

за КВЕД

28.25

Коди

20130101

Територія

ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Орган державного управління-

Вид економічної діяльності

ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА

Середня кількість працівників (1)

142

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса

11500 ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ КОРОСТЕНЬСЬКИЙ Р-Н
М.КОРОСТЕНЬ ВУЛ.СОСНОВСЬКОГО, 65

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс на "31" грудня 2012 р.			
Форма № 1		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	5	110
первісна вартість	011	49	174
накопичена амортизація	012	(44)	(64)
Незавершені капітальні інвестиції	020	230	138
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	4179	4253
первісна вартість	031	13381	13880
знос	032	(9202)	(9627)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	--	--
первісна вартість	036	--	--
накопичена амортизація	037	(--)	(--)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	--	--
Інші фінансові інвестиції	045	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	--	--
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	--	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	--	--
Знос інвестиційної нерухомості	057	(--)	(--)
Відстрочені податкові активи	060	571	604
Гудвіл	065	--	--
Інші необоротні активи	070	--	--
Гудвіл при консолідації	075	--	--
Усього за розділом I	080	4985	5105
II. Оборотні активи			
Запаси:			
виробничі запаси	100	2234	2342
поточні біологічні активи	110	--	--
незавершене виробництво	120	727	1244
готова продукція	130	1127	637
Товари	140	1012	1012
Векселі одержані	150	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	1829	2039
первісна вартість	161	1829	2039
резерв сумнівних боргів	162	(--)	(--)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	154	200
за виданими авансами	180	85	154
З нарахованих доходів	190	--	--
Із внутрішніх розрахунків	200	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	5	4
Поточні фінансові інвестиції	220	--	--

Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	16	113
у т.ч. в касі	231	--	--
в іноземній валюті	240	--	--
Інші оборотні активи	250	147	354
Усього за розділом II	260	7336	8099
III. Витрати майбутніх періодів	270	31	21
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	12352	13225

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	162	162
Пайовий капітал	310	--	--
Додатковий вкладений капітал	320	--	--
Інший додатковий капітал	330	7571	7571
Резервний капітал	340	41	41
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(274)	(98)
Неоплачений капітал	360	(--)	(--)
Вилучений капітал	370	(--)	(--)
Накопичена курсова різниця	375	(--)	(--)
Усього за розділом I	380	7500	7676
II. Забезпечення наступних виплат і платежів			
Частка меншості	385	--	--
Забезпечення виплат персоналу	400	--	--
Інші забезпечення	410	--	--
Сума страхових резервів	415	--	--
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	--	--
Цільове фінансування	420	--	--
Усього за розділом II	430	--	--
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	--	--
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	--	--
Відстроченні податкові зобов'язання	460	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	470	--	--
Усього за розділом III	480	--	--
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	174	--
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	--	--
Векселі видані	520	--	--
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1729	2592
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	1510	2088
з бюджетом	550	171	54
з позабюджетних платежів	560	25	22
зі страхування	570	282	138
з оплати праці	580	554	242
з учасниками	590	386	386
із внутрішніх розрахунків	600	--	--
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	--	--
Інші поточні зобов'язання	610	21	27
Усього за розділом IV	620	4852	5549
V. Доходи майбутніх періодів	630	--	--
Баланс	640	12352	13225

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

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

д/н

Голова правління _____ Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер _____ Усюк Володимир Іванович

Підприємство

Публічне акціонерне товариство " Коростенський машинобудівний завод"

Дата (рік, місяць, число)

20130101

за ЄДРПОУ

00203134

за КОАТУУ

1810700000

за СПОДУ

7774

за КОПФГ

112

Коди

28.25

Територія

ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Орган державного управління

-

Організаційно-правова форма господарювання

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності

ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА

за КВЕД

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за рік 2012 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	21954	--
Податок на додану вартість	015	(2271)	(--)
Акцизний збір	020	(--)	(--)
	025	(--)	(--)
Інші вирахування з доходу	030	(--)	(--)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	19683	--
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(16844)	(--)
Валовий:			
Прибуток	050	2839	--
Збиток	055	(--)	(--)
Інші операційні доходи	060	622	--
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	--	--
Адміністративні витрати	070	(2042)	(--)
Витрати на збут	080	(420)	(--)
Інші операційні витрати	090	(780)	(--)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської	091	(--)	(--)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
Прибуток	100	219	--
Збиток	105	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	110	--	--
Інші фінансові доходи	120	1	--
Інші доходи	130	8	--
Фінансові витрати	140	(4)	(--)
Втрати від участі в капіталі	150	(--)	(--)
Інші витрати	160	(--)	(--)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	(--)	(--)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
Прибуток	170	224	--
Збиток	175	(--)	(--)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	--	--
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(--)	(--)

Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(48)	(--)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	--	--
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
Прибуток	190	176	--
Збиток	195	(--)	(--)
Надзвичайні:			
Доходи	200	--	--
Витрати	205	(--)	(--)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(--)	(--)
Частка меншості	215	--	--
Чистий:			
Прибуток	220	176	--
Збиток	225	(--)	(--)
Забезпечення матеріального заохочення	226	--	--

(1) З рядка 130 графа 3

Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою

131

--

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	11922	--
Витрати на оплату праці	240	4420	--
Відрахування на соціальні заходи	250	1653	--
Амортизація	260	456	--
Інші операційні витрати	270	815	--
Разом	280	19266	--

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	647640	--
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	647640	--
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	0.27176000	--
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	0.27176000	--
Дивіденди на одну просту акцію	340	--	--

Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію за звітний рік заповнено в гривнях, в тис.грн. він складає 0,00027176 тис.грн.

Голова правління

 Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

 Усюк Володимир Іванович

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"
Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ

Коди		
2013	01	01
00203134		
1810700000		
112		
28.25		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ про рух грошових коштів за 2012 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	7635	--
Погашення векселів одержаних	015	--	--
Покупців і замовників авансів	020	14373	--
Повернення авансів	030	11	--
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	--	--
Бюджету податку на додану вартість	040	--	--
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	--	--
Отримання субсидій, дотацій	050	--	--
Цільового фінансування	060	--	--
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	--	--
Інші надходження	080	391	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	6939	--
Авансів	095	5917	--
Повернення авансів	100	1024	--
Працівникам	105	4001	--
Витрат на відрядження	110	339	--
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	87	--
Зобов'язань з податку на прибуток	120	--	--
Відрахувань на соціальні заходи	125	2188	--
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	871	--
Цільових внесків	140	--	--
Інші витрачання	145	296	--
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	748	--
Рух коштів від надзвичайних подій	160	--	--
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	748	--
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	--	--
необоротних активів	190	--	--
майнових комплексів	200	--	--
Отримані:			
відсотки	210	--	--
дивіденди	220	--	--
Інші надходження	230	--	--
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	--	--
необоротних активів	250	--	--
майнових комплексів	260	--	--

1	2	3	4
Інші платежі	270	--	--
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	--	--
Рух коштів від надзвичайних подій	290	--	--
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	--	--
Отримані позики	320	--	--
Інші надходження	330	674	--
Погашення позик	340	174	--
Сплачені дивіденди	350	1	--
Інші платежі	360	1150	--
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-651	--
Рух коштів від надзвичайних подій	380	--	--
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-651	--
Чистий рух коштів за звітний період	400	97	--
Залишок коштів на початок року	410	16	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	--	--
Залишок коштів на кінець року	430	113	--

д/в

Голова правління

Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

Усюк Володимир Іванович

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬ

за КВЕД

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за рік 2012

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до Резервного капіталу	160	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	170	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників: Внески до капіталу	180	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	190	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	200	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Зменшення номінальної вартості акцій	250	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі: Списання невідшкодованих збитків	260	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Безкоштовно отримані активи	270	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	280	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін в капіталі	290	--	--	--	--	--	176	--	--	176
Залишок на кінець року	300	162	--	--	7571	41	-98	--	--	7676

д/в

Голова правління

_____ Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

_____ Усюк Володимир Іванович

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

Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р.
ПАТ " Коростенський машинобудівний завод"

Підприємство почало свою історію в 1953 році і було зареєстровано як Коростенський ремонтно-механічний завод. З 1965 року підприємство стає ремонтним заводом. В 1968 - дослідним, а з 1991 - машинобудівним заводом. В 1998 році згідно Наказу РВ ФДМУ по Житомирській області підприємство в процесі приватизації було перетворене у Відкрите акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод". В такій організаційно-правовій формі підприємство існувало до 2010 року. Згідно рішення загальних зборів акціонерів 15 жовтня 2010 року, в зв'язку з необхідністю приведення діяльності Товариства у відповідність до норм ЗУ "Про акціонерні товариства", було визначено тип товариства як публічне. Відповідно змінено назву Відкритого акціонерного товариства "Коростенський машинобудівний завод" на Публічне акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод".

До основної діяльності Товариства відносяться такі види виробництва продукції (робіт, послуг):

- ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ

Середня чисельність персоналу підприємства протягом 2012 року склала 142 чол.

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

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

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011р., Публічне акціонерне товариство " Коростенський машинобудівний завод" готувала фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

Надання інформації.

Компанія перейшла на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

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

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують у 2013році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2012року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, компанія використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013року).

Перехід з попередніх П(С)БО на МСФЗ не вплинув на фінансовий стан Компанії, фінансові результати і грошові потоки, відображені у звітності.

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

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Основні засади облікової політики товариства.
Розкриття основних статей балансу.

Об'єкт основних засобів визнається як актив у разі, якщо існує ймовірність в майбутньому отримати економічні вимоги, пов'язані з ним, та вартість активу можна достовірно оцінити. Оцінка об'єкта основних засобів після його визнання здійснюється за собівартістю.

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

- будівлі, споруди та передавальні пристрої - 40 років;
- машини та обладнання:
- обладнання енергетичне - 10 років;
- обладнання вимірювальне та регулювальне - 5 років;
- обладнання лабораторне - 5 років;
- спеціалізований внутрішньозаводський транспорт і спец автомобілі - 4 роки;

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

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

інструменти, прилади, інвентар (меблі):

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

пристосування для зберігання і транспортування - 4 роки;

меблі та офісне оснащення - 8 років;

малоцінні необоротні матеріальні активи - 3 роки;

нематеріальні активи - 4 роки

Станом на 01.01.2012 первісна вартість основних засобів складала 13381 тис. грн. в т.ч.:

Земельні ділянки 444 тис.грн..

будинки, споруди та передавальні пристрої 7728 тис грн.;

машини та обладнання 1673 тис. грн.;

транспортні засоби 594 тис. грн.;

інструменти, прилади, інвентар (меблі) 302тис. грн.;

інші основні засоби 2536 тис.грн..

бібліотечні фонди 2 тис.грн..

малоцінні необоротні матеріальні активи 101 тис. грн..

інші необоротні матеріальні активи 1 тис.грн..

Надійшло основних засобів протягом року 499 тис. грн.

Основні засоби, які вибули протягом звітного періоду:

первісна вартість 12 тис. грн.

знос (11) тис. грн.

Нараховано амортизації (436) тис. грн.

Станом на 31.12.2012 первісна вартість основних засобів склала 13880 тис. грн, їх знос- (9627) тис. грн

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

Первісна вартість переданих в заставу основних засобів складас 0 тис.грн.

Придбані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

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

Балансова вартість запасів на кінець року становить 5235 тис. грн.:

Сировина і матеріали 1588 тис.грн.,

Купівельні папівфабрикати та комплектуючі вироби 444 тис.грн

Паливо 4 тис.грн.,

Тара і тарні матеріали 12 тис.грн.,

Будівельні матеріали 126 тис. грн.;

запасні частини 70 тис. грн.;

малоцінні та швидкозношувані предмети 98 тис.грн..

незавершене виробництво 1244 тис.грн..

готова продукція 637 тис.грн.,

товари 1012 тис.грн..

Поточною торговою дебіторською заборгованістю визнається заборгованість третіх сторін перед товариством, що виникла в результаті поставок в ході звичайної діяльності та буде погашена протягом 12 місяців з дати її виникнення. Поточна дебіторська заборгованість на кінець року становить 2039 тис. грн. в т.ч. заборгованість пов'язаних сторін 0 тис. грн.

Іншою поточною дебіторською заборгованістю є заборгованість третіх сторін перед товариством, що виникла не в результаті поставок в ході звичайної діяльності та буде погашена протягом 12 місяців з дати її виникнення. Інша поточна дебіторська заборгованість на кінець року становить 4 тис. грн.

До складу статті балансу " Інша поточна дебіторська заборгованість" відносяться :Розрахунки за заробітною платою, Розрахунки за позиками виданими, Резерв сумнівних боргів ,Дебіторська заборгованість за виданими авансами.

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

Резерв сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості, створення резерву сумнівних боргів здійснюється не рідше одного разу на рік з урахуванням поточного стану дебіторської заборгованості на основі аналізу дебіторів.

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

Призначення та умови використання елементів власного капіталу.

Станом на 31.12.2012 року статутний капітал зареєстрований та сплачений становить 161 910 грн. Статутний капітал поділений на 647640 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Засновником товариства є Держава в особі Регіонального відділення Фонду Державного майна України по Житомирській області

Резервний фонд Товариства використовується для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків та позапланових витрат.

Товариство може використовувати кошти резервного фонду відповідно до Статуту товариства. Рішення про використання коштів фонду приймається Наглядовою радою Товариства.

До складу іншого додаткового капіталу входять:

дооцінка основних засобів.

дооцінка незавершеного будівництва.

безоплатно одержані необоротні активи.

інший додатковий капітал.

Зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2012 року відсутні.

До статті "Інші поточні зобов'язання" відносяться: Розрахунки за відсотками нарахованими, ПДВ на аванси отримані, Розрахунки за виконавчими документами.

Доходи та витрати

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

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

Дохід від реалізації продукції, робіт, послуг - 21954 тис грн..

Інші операційні доходи мають таке наповнення: дохід від реалізації основних засобів, дохід від реалізації інших необоротних активів, одержані штрафи, пені, неустойки; дооцінка запасів, операційна оренда, інші доходи та складають станом на 31.12.12- 622 тис.грн..

Інші фінансові доходи: Дохід від курсових різниць, Одержані відсотки складають станом на 31.12.12- 1 тис.грн..

Інші доходи складають станом на 31.12.12- 8 тис.грн..

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

Стаття інші операційні витрати це Витрати на дослідження і розробку, Собівартість реалізованих запасів, Витрати на оплату праці, Витрати на соціально - культурні заходи, Інші. Станом на 31.12.12 розмір інших операційних витрат складає -780 тис.грн.

Стаття "Фінансові витрати": Витрати на купівлю - продаж іноземної валюти та витрати від курсових різниць, Відсотки за кредит, Інші фінансові витрати (відсотки за позицією) станом на 31.12.12 року складають - 4 тис грн..

Звітність за сегментами

Визначення звітних сегментів товариства

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

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;

- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку становить 10 % (або більше) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів;

- його активи становлять 10 % (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Проведено аналіз наявних виробничих сегментів з метою визнання їх звітними.

Звітним (пріоритетним) сегментом визначено виробництво холодильного та вентиляційного устаткування.

Доходи звітних сегментів 19683 тис. грн..

Балансова вартість активів звітних сегментів 13047 тис. грн..

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

Послуги надаються на території України.

Події після звітної дати

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

ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Голова правління _____ Ломакін Анатолій Іванович

головний бухгалтер _____ Усюк Володимир Іванович

д/в

д/в

д/в