



Аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «БІЗНЕС ПАРТНЕРИ»

79058, м. Львів, вул. Масарика 18, 130 тел. +38 (032) 249-36-61, +38 (050) 317 36 61
www. bp-audit.com.ua

Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм №4463 від 29 вересня 2011 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, що можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №0090 від 16.01.2011 р. чинне до 25.09.2016 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів
№ П0000075 від 02.04.2013 р. термін дії до 29.09.2016 р.

м.Дрогобич

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
«Дрогобицький хлібокомбінат»
станом на 31.12.2013 року

Акціонерам, правлінню ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат»,
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат» (код ЄДРПОУ 00376389, місцезнаходження (юридична та фактична адреса): 82100, Львівська область, м.Дрогобич, вул.Репіна, буд.8, дата державної реєстрації 10.07.1996 року, далі – Товариство), що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року, Звіт про фінансові результати за 2013 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік, Звіт про власний капітал за 2013 рік, Примітки до фінансової звітності за 2013 рік.

Скорочена назва: ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат».

Основні види діяльності: виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання (КВЕД 10.71).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням ПСБО України.

Опис перевіреної фінансової інформації.

Під час аудиту було перевірено комплект фінансової звітності у складі:

Баланс підприємства, Форма №1 станом на 31.12.2013 року;

Звіт про фінансові результати, Форма № 2 за 2013 рік;

Звіт про рух грошових коштів, Форма № 3 за 2013 рік;

Звіт про власний капітал, Форма № 4 за 2013 рік;

Примітки до річної фінансової звітності Форма №5 за 2013 рік.

Опис важливих аспектів облікової політики

Концептуальною основою складання фінансової звітності є національні стандарти фінансової звітності. Припускається, що користувачі мають відповідні знання з бізнесу, економічної діяльності та бухгалтерського обліку і прагнуть вивчати інформацію з достатньою ретельністю.

Валютою обліку і звітності для цілей підготовки даної фінансової звітності є національна валюта України гривня, заокруглена до тисяч.

Безперервність діяльності. Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність Товариства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснювався згідно з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV

В 2013 році підприємство ввело в дію нову облікову політику, затверджену наказом від 02.01.2013 року та складену відповідно до ПСБО. Протягом звітного року облікова політика була незмінною та передбачає наступні методи оцінки:

- Активи і зобов'язання відображаються на балансі, якщо вони відповідають наступним критеріям: існує ймовірність надходження або вибуття майбутніх економічних вигод та їх оцінка може бути достовірно визначена;

- Бухгалтерський облік основних засобів проводиться у відповідності до П(С)БО 7 «Основні засоби». Надходження основних засобів на баланс товариства відображати за вартістю придбання, до якої додавати витрати на доставку, розмитнення, установку, монтаж та пусконаладку. Витрати на ремонт основних фондів ведуться в розрізі по об'єктах. При нарахуванні амортизації основних засобів у бухгалтерському та податковому обліку застосовувати прямолінійний метод. Облік дооцінки ведеться в розрізі наявних активів, придбаних до 01.05.1996 р.;

- Вартісний критерій віднесення необоротних матеріальних активів до складу малоцінних встановлено на рівні 2500 грн. та з очікуваний строком використання більше одного року. Нарухування амортизації малоцінних необоротних активів відбувається у розмірі 50 % вартості об'єкта в першому місяці його використання та решта 50% - у місяці вилучення з активів;

- Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу;

- Придбані (отримані) запаси зараховують на баланс за собівартістю придбання у відповідності до П(С)БО 9. Одиницею запасів визначається кожне найменування цінностей. Транспортні витрати по доставці сировини обліковуються у складі сировини, розмір списання визначається по мірі використання сировини. При істотній відмінності балансової вартості запасів від їх справедливої вартості проводиться їх дооцінка (уцінка). Оцінку вибуття сировини, матеріалів, малоцінних швидкозношуваних предметів, інших виробничих запасів і готової продукції здійснюється методом FIFO. Облік запасів для роздрібної торгівлі та кафе здійснювати за ціною реалізації;

- Дебіторську заборгованість за продукцію, товари та послуги відображається за чистою реалізаційною вартістю;

- Резерв сумнівних боргів формувати один раз на рік на дату балансу методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості;

- Витрати відображаються в балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у звіті про фінансові результати – одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

Опис аудиторської перевірки

Аудит фінансової звітності проведено згідно із вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА) міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням аудиторської палати України № 122/2 від 31.03.2011 р., в тому числі МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

При заключенні договору з Товариством на проведення аудиту розмір суттєвості помилки (невідповідності даних бухгалтерського обліку даним фінансової звітності) не узгоджувався. Керуючись вимогами Міжнародного стандарту аудиту 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», при аудиторській перевірці розмір суттєвості помилки визначався виходячи з професійного судження аудитора стосовно дій і операцій, які можуть призвести до суттєвих помилок та перекручень фінансової звітності і впливати на економічні рішення користувачів цієї звітності.

Аудитором визначено розмір суттєвості як 2% від загального підсумку активів, що становить **212 тис. грн.** на звітну дату.

Нами були виконані процедури аудиту, згідно МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання прийнятних аудиторських доказів. У процесі аудиту ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Під час виконання робіт за договором Аудиторами використаний принцип вибіркової перевірки інформації. Під час перевірки приймалися до уваги тільки істотні викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Нами проводилась вибіркова перевірка Головної книги, журналів-ордерів та реєстрів аналітичного обліку.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядають заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності обраної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудиторський висновок складено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, до статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України «Про акціонерні товариства», "Про аудиторську діяльність" та з урахуванням вимог Рішення ДКЦПФ №1360 від 29.09.2011 року "Про затвердження вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)".

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з концептуальною основою загального призначення. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

До модифікації думки аудиторів призвело наступне:

- 1) Аудитори не спостерігали за інвентаризацією основних засобів, оскільки заключення договору на проведення аудиту відбулось після її проведення, проте ми виконали альтернативні процедури, щоб підтвердити кількість основних засобів.
- 2) Аудитори не отримали всіх зовнішніх підтверджень щодо суми поточної дебіторської заборгованості на дату складання аудиторського висновку, тому аудиторами частково використано докази на основі альтернативних процедур.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансові звіти ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат», за винятком впливу зауважень наведених вище, надають правдивий та справедливий погляд на фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 року та результати його діяльності за 2013 рік, рух грошових коштів та власний капітал товариства, а також відповідають нормативним документам України по бухгалтерському обліку і звітності суб'єкта підприємницької діяльності України та Концептуальній основі підготовки та представлення фінансової звітності, передбаченій Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО.

Також нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 570 «Безперервність», щоб визначити достатність розкриття інформації, завдяки якій користувач звітності має можливість визначитись щодо того, чи суб'єкт господарювання зможе продовжувати реалізовувати свої активи та погашати зобов'язання в звичайному ході бізнесу.

В ході перевірки Аудитори не отримали доказів щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства. Згідно листа управлінського персоналу від 04.04.2014 рн. товариство здатне до продовження безперервної діяльності наступні 12 місяців. Детальний аналіз основних фінансових коефіцієнтів відображено в довідці про показники фінансового стану та ліквідності ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат» станом на 31.12.2013 року, яка є невід'ємною частиною аудиторського висновку (додаток №1).

Пов'язані особи товариства

Аудиторами виконано процедури по аудиту операцій з пов'язаними особами товариства. За даними підприємства, згідно Листа управлінського персоналу від 04.04.2014 року пов'язаними особами є:

Акціонери товариства, що мають контрольний пакет акцій:

- Качкинович Роман Іванович,
- Качкинович Любов Степанівна;
- Качкинович Ірина Романівна ;
- Вогнива Ольга Богданівна ;
- Вогнива Любов Миколаївна ;
- Вогнивий Володимир Степанович.

Директор товариства: Осередчук Роман Петрович

Аудиторами проведено необхідні процедури, що ефективні для досягнення мети аудиту операцій з пов'язаними сторонами згідно МСА 550 «Зв'язані сторони» Результати виконаних процедур відповідно задокументовані і свідчать, що, на нашу думку:

- мав місце належний облік і розкриття ідентифікованих відносин та операцій з пов'язаними сторонами відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності;
- вплив відносин і операцій між пов'язаними сторонами не є таким, що не забезпечує достовірне подання чи не потребує коригувань фінансової звітності.

Події після дати балансу

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2013 року та датою аудиторського висновку. В результаті огляду аудиторами бухгалтерських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2013 р. не виявлено:

- подій після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу та вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей;

- подій, що вказували б на умови, що виникли після дати балансу, що потребують коригування статей фінансових звітів.

Тобто, відповідно до МСА 560 «Подальші події» нами не виявлено підстав, що мали б привести до коригування фінансової звітності товариства внаслідок подій після дати балансу.

ВИСНОВОК ЩОДО ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

(Рішення ДКЦПФРУ від 29.09.2011 за №1360)

Відповідність вартості чистих активів, статутного капіталу вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Чисті активи акціонерного товариства повинні бути більші за розмір статутного фонду, який в свою чергу має законодавчо визначений мінімальний розмір.

Для акціонерного товариства розмір статутного капіталу повинен складати не менше 1250 мінімальних заробітних плат на момент створення товариства (відповідно до статті 14 Закону України «Про акціонерні товариства»). Станом на 10.07.1996 року (дату створення товариства ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат») розмір мінімальної заробітної плати складав 15 грн. Таким чином, розмір статутного капіталу Товариства повинен становити не менше 18750 грн. Оскільки статутний капітал товариства складає 428 274,50 гривень, він відповідає вимогам щодо мінімального розміру статутного капіталу.

Розрахунок вартості чистих активів товариства здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень п.3 статті 155 Цивільного кодексу України.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2013 року складає 3391 тис. грн., статутний капітал 428 тис. грн., різниця між розрахунковою вартістю чистих активів товариства і статутним капіталом становить 2963 тис.грн.

Аудитори підтверджують, що вимоги ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів акціонерним товариством виконуються. Чисті активи перевищують розмір статутного капіталу.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та буде подана до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Запроваджені аудиторські процедури не виявили інших фактів або подій, які відбулися у Товариства протягом звітного року або після 31.12.2013 року, але до дати складання аудиторського висновку, та могли б вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

В результаті проведеного аудиту не виявлено протягом 2013 року інших подій, що класифікуються як істотні, а саме:

- 1) прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу не відбувалось;
- 2) прийняття рішення про викуп власних акцій не відбувалось;
- 3) факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі не відбувались ;
- 4) зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій не відбувалась;

- 5) рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв *не відбувалось*;
- 6) рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу *не відбувалось*;
- 7) порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію *не відбувалось*;
- 8) рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента *не відбувалось*.

Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності;

Вартість активів Товариства станом на 31.12.2012 року (на початок року) складає 11824 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам, складає **1182 тис.грн.** Аудитори виконали процедури перевірки на відповідність законодавству у частині вимог щодо виконання значних правочинів:

Погоджено Наглядовою Радою згідно Протоколу №08/13 від 13.12.2013 р.:

- Кредитний договір з ПАТ «Райфайзенбанк Аваль» на суму 3 300 тис.грн., терміном на 60 місяців
- Переукладення кредитного договору №024 від 17.08.2011 з ПАТ «Райфайзенбанк Аваль» про збільшення суми договору до 1.5 млн. грн. та продовженням терміну дії на 36 місяців.

Погоджено Наглядовою Радою №02-1/13 від 07.03.13 р наступні договори:

- Договір продажу нежитлового приміщення вартістю 190 200 грн. від 07.03.2013 р. пов'язаній особі Качкинович Л.С.
- Договір продажу нежитлового приміщення вартістю 435 890 грн. від 08.04.2013 р. пов'язаній особі Качкинович Л.С.
- Договір продажу нежитлового приміщення вартістю 502 761 грн. від 28.05.2013 р. пов'язаній особі Качкинович Л.С.
- Договір продажу нежитлового приміщення вартістю 402 288 грн. від 16.07.2013 р. пов'язаній особі Качкинович Л.С.
- Договір продажу нежитлового приміщення вартістю 61 680 грн. від 24.07.2013 р. пов'язаній особі Качкинович Л.С.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту.

Формування складу органів корпоративного управління здійснюється відповідно до розділу 7 Статуту Товариства, затвердженого загальними зборами товариства (Протокол №02/11 від 03.03.2011 року чергових загальних зборів товариства) та зареєстрованого 11.03.2011 р. Виконавчим комітетом Дрогобицької міської ради Львівської області.

Протягом звітної періоду в товаристві працювали наступні органи управління:

Загальні збори Товариства – вищий орган Товариства;

Наглядова рада Товариства;

Директор Товариства – виконавчий орган Товариства;

Ревізор Товариства.

Правовий статус, порядок підготовки, скликання, проведення та компетенція Загальних зборів Товариства, а також порядок прийняття ними рішень закріплено в розділі 8 Статуту Товариства.

Правовий статус, порядок роботи, компетенція, а також відповідальність членів Наглядової ради Товариства закріплено в розділі 9 Статуту Товариства, Положенні про Наглядову раду та цивільно-правових договорах, що укладаються з її членами.

Згідно реєстру власників цінних паперів станом на 31.12.13 та на 25.03.2014

Чергові збори акціонерів в 2013 р. відбулись 19.04.2013 р. Зборами затверджено фінансові результати товариства за 2012 р., погоджено значні правочини, зміни в персональному складі Наглядовій Раді. Також відбулись позачергові збори акціонерів від 12.10.2013 р, якими погоджено виконання значних правочинів. Протягом року регулярні засідання не рідше 1 разу в квартал проводила Наглядова Рада Товариства.

Наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

Товариство не створило відділу внутрішнього аудиту, а функцію внутрішнього контролю виконує Наглядова Рада.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований аудитором ідентифікований та оцінений як низький. Аудитори не отримали доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства чи помилки. Однак, через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спрямований і виконується відповідно до МСА.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери», код ЄДРПОУ 37741155;

місцезнаходження : 79058 Україна, м.Львів, вул.Масарика 18/130; тел./факс (032)240-72-53, 249-36-61, 0503173661;

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4463 згідно рішення АПУ від 29.09.2011 р. № 239/3 термін дії до 29.09.16 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг №0291 згідно рішення АПУ від 01.11.2012 року №260/4;

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № П0000075 від 02.04.2013 р. термін дії до 29.09.2016 року.

Керівник робочої групи-аудитор Цуприк Наталія Андріївна, сертифікат серії А №005601 від 25.12.2003 року чинний до 25.12.2018 р.

Аудитор Стельмах Володимир Романович, сертифікат серії А №006684 від 29.04.2010 року чинний до 29.04.2015 р.

Дата і номер договору на проведення аудиту.

Договір № 16/2014 від 02.04.2014 року

Дата початку та закінчення аудиту.

Аудит проводився з 02 по 15 квітня 2014 року.

Аудитор
Сертифікат аудитора сер. А № 006684

Директор
ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»
Сертифікат аудитора сер. А № 005601




Стельмах В.Р.

Цуприк Н.А.

Дата аудиторського висновку

15 квітня 2014 року

Висновок складено у 3-х примірниках на адресу :

- 1-2) ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат»;
- 3) ТОВ АКФ «Бізнес Партнери».

**Показники фінансового стану та ліквідності ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат»
на 31.12.2013 р.**

При проведенні аналізу фінансового стану аудитори приділяли увагу можливості товариства здійснювати господарську діяльність, розвиватися, зберігати рівновагу своїх активів і пасивів у існуючому зовнішньому та внутрішньому середовищі, що гарантує його постійну платоспроможність та інвестиційну привабливість у межах допустимого ризику. На підставі даних фінансових звітів проведено розрахунок показників фінансового стану та ліквідності товариства.

(тис.грн.)

№ з/п	Показник, одиниця виміру	Значення на 31.12.2012	Значення на 31.12.2013
1. Вихідні дані для розрахунку показників, тис. грн.			
1.1	Чистий дохід від реалізації продукції	20188	17 160
1.2	Середньорічна вартість активів	9677	11 203
1.3	Вартість активів на кінець звітного періоду	11824	10 581
1.4	Вартість оборотних активів на кінець звітного періоду, у тому числі:	2601	2 736
1.4.1	Запаси	1435	1 706
1.4.2	грошові кошти, розрахунки та інші активи	569	417
1.4.2.1	з р.1.4.2 – грошові кошти та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції	136	130
1.5	Зобов'язання на кінець звітного періоду, у тому числі:	7 167	7 190
1.5.1	довгострокові зобов'язання	1829	2 031
1.5.2	поточні зобов'язання	5338	5 159
1.6	Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів)	-2737	-2 423
1.7	Середньорічна вартість власного капіталу	4601	4 024
1.8	Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду	4657	3 391
1.9	Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток)	129	-1 100
2. Показники фінансового стану			
2.1	Показники ліквідності		
2.1.1	коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,03	0,03
2.1.2	коефіцієнт ліквідності	0,49	0,53
2.2	Показники фінансової стійкості		
2.2.1	коефіцієнт автономії (незалежності),	0,39	0,32
2.2.2	коефіцієнт фінансування (рівень боргу)	0,61	0,68
2.3	Показники рентабельності капіталу та активів		
2.3.1	коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів	0,01	-0,06
2.3.2	коефіцієнт рентабельності власного капіталу	0,03	-0,27
2.3.3	коефіцієнт капіталізації (покриття зобов'язань власним капіталом)	1,54	2,12

Дані фінансового звіту ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат» за 2013 рік та наведені у таблиці показники свідчать, що показники ліквідності ПрАТ «Дрогобицький хлібокомбінат» у 2013 році є нижчими за нормативні. Коефіцієнт абсолютної ліквідності становить 0,03 та в порівнянні з 2012 роком не змінився. Коефіцієнт загальної ліквідності в порівнянні з 2012 роком зріс на 0,04 та становить 0,53 (нормативне значення > 1). Вартість власних оборотних коштів станом на 31.12.2013 року є від'ємною та складає -2423 тис.грн.

Коефіцієнти автономії (0,32) та рівня боргу (0,68) є нижчими за нормативні значення (більше

0,5 та менше 0,5 відповідно), що свідчить про залежність товариства від зовнішніх джерел фінансування.

Показники рентабельності активів та власного капіталу є від'ємними та склали відповідно -0,06 та -0,27 у зв'язку одержаними за підсумками 2013 року збитками.

Коефіцієнт капіталізації (покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2013 року становить 2,12 при нормативному значенні менше 1 та свідчить про низький рівень забезпечення власним капіталом в порівнянні з зобов'язаннями товариства.

Аудитор

Сертифікат аудитора сер. А № 006684

Стельмах В.Р.

Директор
ТОВ АКФ "Бізнес Партнери"

Сертифікат аудитора сер. А № 005601

Цуприк Н.А.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ					
2	0	1	3	1	2
00376389					
4610600000					
230					
10.71					

Приватне акціонерне товариство "Дрогобицький хлібокомбінат"

Львівська

Акціонерне товариство

Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і пісочок нетривалого зберігання

149

Регіона, буд. 8, м. Дрогобич, Львівська обл., 82100

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники

наводяться в гривнях з копійками

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

положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2013 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
матеріальні активи	1000	6	4
зростає вартість	1001	28	28
закінчена амортизація	1002	22	24
закінчені капітальні інвестиції	1005	1 213	1 566
нові засоби	1010	7 384	6 273
зростає вартість	1011	12 789	11 350
зростає	1012	5 405	5 077
зростає нерухомість	1015	-	-
зростає вартість	1016	-	-
зростає	1017	-	-
зростає біологічні активи	1020	-	-
зростає вартість	1021	-	-
закінчена амортизація	1022	-	-
зростає фінансові інвестиції:			
обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
зростає фінансові інвестиції	1035	620	-
зростає дебіторська заборгованість	1040	-	-
зростає податкові активи	1045	-	2
зростає	1050	-	-
зростає аквізиційні витрати	1060	-	-
зростає коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
зростає інші необоротні активи	1090	-	-
сього за розділом I	1095	9 223	7 845
II. Оборотні активи			
зростає	1100	1 435	1 706
зростає виробничі запаси	1101	1 433	1 706
зростає незавершене виробництво	1102	-	-
зростає готова продукція	1103	2	-
зростає товари	1104	-	-
зростає біологічні активи	1110	-	-
зростає депозити переестраховування	1115	-	-
зростає експлі одержані	1120	-	-
зростає дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	319	96
зростає дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	106	125
зростає з бюджетом	1135	4	66
зростає з тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
зростає з нарахованих доходів	1140	-	-
зростає з внутрішніх розрахунків	1145	-	-
зростає інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	-
зростає фінансові інвестиції	1160	-	-
зростає гроші та їх еквіваленти	1165	136	130
зростає зростає	1166	123	45
зростає зростає в банках	1167	-	85
зростає витрати майбутніх періодів	1170	588	602
зростає частка переестраховика у страхових резервах	1180	-	-
зростає зростає в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
зростає резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

КОДИ					
2	0	1	3	1	2
3	1				
00376389					

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Дрогобицький хлібокомбінат"
(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2013 р.Форма N2 Код за ДКУД **1801003****І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	17 160	20 188
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(13 148)	(14 654)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	4 012	5 534
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 377	18
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 333)	(1 202)
Витрати на збут	2150	(2 405)	(3 287)
Інші операційні витрати	2180	(1 618)	(462)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	33	601
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	191	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(654)	(472)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(670)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	129
збиток	2295	(1 100)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(118)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	11
збиток	2355	(1 100)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1 100)	11

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 322	12 639
Витрати на оплату праці	2505	3 704	4 434
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 357	1 629
Амортизація	2515	687	440
Інші операційні витрати	2520	3 434	463
Разом	2550	18 504	19 605

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1713098	1713098
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1713098	1713098
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,64)	0,01
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,64)	0,01
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник



Осердчук Роман Петрович

Головний бухгалтер



Швадчак Марія Василівна

Приватне акціонерне товариство "Дрогобицький
хлібокомбінат"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ					
2	0	1	3	1	2
003	763	89			

(найменування)

Звіт про власний капітал
за рік 2013 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний капітал	Капі- тал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
лишок на початок року	4000	428	-	1 732	64	2 433	-	-	4 657
коригування:									
ціна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований залишок на початок року	4095	428	-	1 732	64	2 433	-	-	4 657
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 100)	-	-	(1 100)
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
накопичені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку з зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
сума чистого прибутку за створення спеціальних (цілевих) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
сума чистого прибутку і матеріальне зменшення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників: внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборго- вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
включення капіталу: покуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викупи- тих акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
покуповання викупе- тих акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
включення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни в капіталі	4290	-	-	(166)	-	-	-	-	(166)
придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
завом змін у капіталі	4295	-	-	(166)	-	(1 100)	-	-	(1 266)
залишок на кінець	4300	428	-	1 566	64	1 333	-	-	3 391



[Handwritten signature]
(підпис)

Осередчук Роман Петрович

(прізвище)

Швадчак Марія Василівна

(прізвище)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Дрогобицький хлібокомбінат"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) _____
за ЄДРПОУ _____

КОДИ				
2	0	1	3	1
2	0	1	3	1
00376389				

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік 2013 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	20 728	24 456
Повернення податків і зборів	3005	-	5
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	78	105
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	32	135
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	34	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	42	8
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(12 895)	(20 641)
Праці	3105	(3 187)	(3 652)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 523)	(1 733)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 139)	(1 701)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(304)	(193)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 264)	(854)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(6)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(593)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	571	-3 018
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 607	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	(-)	(100)
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(98,3)	(33)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	624	67
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	98
Отримання позик	3305	4 225	4 808
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	919	975
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	4 187	1 557
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(654)	(475)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(1 504)	(938)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 201	2 911
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-6	-40
Залишок коштів на початок року	3405	136	176
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	130	136



Керівник

Одеський обласний суд

00376389

УКРАЇНА

Осередчук Роман Петрович
(прізвище)

Швадчак Марія Василівна
(прізвище)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Дата (рік, місяць, число)	Коди			
	2	0	1	3
за СДРПОУ	00376389	1	2	3
за КОАТУУ	4610600000			
за ЄПОРУ	6024			
за КОПФ	230			
за КВЕД	10.71			

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Дрогобицький хлібокомбінат"

Територія ЛЬВІВСЬКА

Орган державного управління

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ВІДКРИТОГО ТИПУ УСТАНОВЛЕНЕ НА ОСНОВІ ДЕРЖАВНИХ ПІДПРИЄМСТВ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобуклочних виробів, виробництво борошнених кондитерських виробів, торгівля пістолок негравального збирання

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2013 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. Нематеріальні активи														
Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка -)			Видбуло за рік		Паракорванню амортизації за рік	Втрачено від зміни ціни за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	28	22	-	-	-	-	-	2	-	-	-	28	24
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	28	22	-	-	-	-	-	2	-	-	-	28	24
Усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка / зниження)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	зноє		первісна (переоціненої) вартість	зноє	первісна (переоцінена) вартість	зноє			первісна (переоціненої) вартість	зноє	первісна (переоцінена) вартість	зноє	первісна (переоцінена) вартість	зноє	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100	99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	4660	1850	563	-	-	1332	6	24	-	-	-	4091	1868	-	-	-
Машини та обладнання	130	1170	195	81	-	-	55	54	216	-	-	-	1196	357	-	-	-
Транспортні засоби	140	998	689	77	-	-	355	298	75	-	-	-	20	466	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	416	240	14	-	-	9	8	47	-	-	-	421	278	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататоричні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5324	2344	-	-	-	656	632	297	-	-	-	4668	2069	-	-	-
Робочі технічні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюючий інвентар	200	122	88	48	-	-	15	15	26	-	-	-	155	99	-	-	-
Матеріальні активи	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	260	12789	5405	983	-	-	2422	1013	685	-	-	-	11350	5077	-	-	-
Разом																	

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261)

вартість оформлених у заставу основних засобів (262)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264)

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів (2641)

вартість основних засобів, призначених для продажу (265)

залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій (2651)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)

Із рядка 260 графа 15 зноє основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (вигодоклення) основних засобів	290	1703	1566
Придбання (вигодоклення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вигодоклення) довгострокових біодотичних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1703	1566

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільна діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. A + розд. B)	420	-	-	-

Із рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

Із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	22	153
Операційна курсова різниця	450	-	10
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	42
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1355	1413
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Пропенти	540	X	654
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	670
Інші доходи і витрати	630	191	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Каса	640	45	
Поточний рахунок у банку	650	85	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеком кінцями)	660	-	
Грошові копії в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	130	

Із рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові копії, використання яких обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тано суму у звітному році	Сума оцінюва- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	519	314	-	404	-	-	529
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	73	63	-	73	-	-	63
Разом	780	592	477	-	477	-	-	592

АТТ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1382	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	67	-	-
Тара і тарні матеріали	830	136	-	-
Будівельні матеріали	840	25	-	-
Запасні частини	850	3	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкознімні предмети	880	93	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1706	-	-

У рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистотою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в частину

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

У рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	96	95	1	-
Інша поточна дебиторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебиторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (співесано) за рік нестачі і втрат	960	14
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято скомпансаций рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

АТГ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	687
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (вигододення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІС. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за спрощеною вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	всього за рік		нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	всього за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																		
	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
селекційні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																		
	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і спрощена вартість біологічних активів.

Утрачені унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

ХХХ «Хлібокомбінат» здійснює господарську діяльність та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500			-	(-)	-	-	-	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшинок	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (ягідні, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочного	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовни	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - усього	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник

Осередчук Роман Петрович

Головний бухгалтер

Швабчак Марія Василівна

(підпис)



Проміжовано, пронумеровано та скріплено печаткою

(аркуші)

Директор ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»

Цурик Н.А.

