

Примітки

до річної фінансової звітності ПАТ "Дніпро-Спецгідроенергомонтаж" за 2012 рік

1. Загальні відомства про підприємство

Ідентифікаційний код (ЄДРПОУ)	14183323
Повна назва	Публічне акціонерне товариство «Дніпро-Спецгідроенергомонтаж»
Місцезнаходження	м. Київ вул. Леваневського буд. 9, нежиле приміщення 283
поштовий індекс	03058
телефон	(044) 453-42-00
факс	(044) 453-42-00
e-mail	dnipro@sgem.com.ua
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Банківські реквізити	п/р 26009201902800 в АТ «Укрсиббанк» в м. Харків, МФО 351005
Валюта	гривня
Середньооблікова кількість працівників	15

В органах державної влади підприємство ВАТ «Дніпро-Спецгідроенергомонтаж» вперше було зареєстровано 15.05.95 р. в м.Канів Черкаської області, а відповідно до рішення загальних зборів акціонерів з 2006 року було змінено юридичну адресу організації на м.Київ, номер запису про заміну свідоцтва 1 023 105 0003 000045.

Після зміни юридичної адреси з м.Канів на м.Київ, 19 січня 2006 року ВАТ «Дніпро-СГЕМ» було взято на податковий облік ДПІ у Солом'янському районі м.Києва.

Юридична адреса товариства – 03058, м.Київ, вул.Леваневського 9/283 (буд. 9, нежиле приміщення 283). Фактичною адресою (адресою місцезнаходження) є адреса – 04112, м.Київ, вул.Сікорського 8, офіс 20.

17 березня 2011 р. на загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про зміну типу товариства у зв'язку з приведенням у відповідність до Закону України «Про акціонерні товариства» ВАТ «Дніпро-Спецгідроенергомонтаж» було перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Дніпро-Спецгідроенергомонтаж». Номер запису про заміну свідоцтва про державну реєстрацію 1 073 105 0012 007677 від 23.03.11р.

ПАТ «Дніпро-Спецгідроенергомонтаж» виступає Генпідрядником по виконанню робіт з монтажу, реконструкції та капітального ремонту обладнання гідроелектростанцій, відповідає за координацію виробничого процесу та

залучає до виконання робіт субпідрядні організації з міст, де розташовані об'єкти виконання робіт.

Дані щодо складу акціонерів: (відсоток володіння)

Юридичні особи: (нерезиденти) -34,2731%

Юридичні особи: (резиденти) -22,8289%

Фізичні особи (громадяни України)- 42,898 %

Основними видами діяльності Товариства є:

33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування

42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у.

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

2. Основа подання фінансової звітності.

Фінансова звітність на 31 грудня 2012 року складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з Тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі – КТМФЗ). Використано редакцію МСФЗ, що діяла станом на 31.12.2012 р. Фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання та об'єктивно відображає фінансовий стан товариства, фінансові результати та грошові потоки.

Перехід на МСФЗ для складення фінансової звітності товариство здійснило з 01 січня 2012 року, у зв'язку з чим були внесені зміни в облікову політику товариства. Наказ "Про облікову політику " № 1 від 03 січня 2012 року.

Функціональна валюта та валюта звітності:

Функціональною валютою Товариства та валюта звітності є національна валюта України – Гривня.

Фінансова звітність подана у тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність підготовлена на базі історичної собівартості, за винятком оцінки за прийнятною вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного надання інформації згідно з принципами МСФЗ.

Основоположні припущення.

Основним припущенням керівництва є: припущення про безперервність діяльності Товариства.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

3. Основні принципи фінансової звітності.

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби, нараховується протягом терміну їх корисного використання. Строки корисного використання встановлюються за оцінкою керівництва того періоду, протягом якого актив буде приносити прибуток. Ці терміни періодично переглядаються на предмет подальшого відповідності. Що стосується активів тривалого користування, зміни в використаних оцінках можуть призвести до значних змін балансової вартості.

Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за справедливою (ринковою) вартістю. Суб'єктом оціночної діяльності - Приватне підприємство «Інформаційно-консультаційний центр» було зроблено оцінку основних засобів на дату переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) за його справедливою вартістю. Ця справедлива вартість використана в якості умовної первісної вартості (для постановки на бухгалтерський облік), (згідно з положенням МСФЗ 1).

Справедлива (ринкова) вартість – можлива ціна, по якій майно може бути продане на дату оцінки на відкритому конкурентному ринку при відсутності додаткових інвестиційних умов угоди між обізнаними, зацікавленими і незалежними сторонами.

Дата оцінки 01.01.2012р.

Збільшення вартості об'єкту основного засобу внаслідок переоцінки відображається і Іншому додатковому капіталі.

Під час реалізації об'єкта основного засобу сума дооцінки цього об'єкту буде списана з іншого додаткового капіталу і включена до нерозподіленого прибутку (збитку).

Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкта основного засобу.

Строк корисного використання основних засобів за групами: Будинки та споруди - 20 років; інструменти, прилади, інвентар(меблі) - 2 роки; автомобілі

- 5 років; офісне устаткування - 3 роки; малоцінні необоротні матеріальні активи-0 років.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства представлені програмним забезпеченням, правами користування НМА. Нематеріальні активи відображені в обліку за собівартістю.

Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання нематеріальних активів.

Основні засоби, які ще не були введені в експлуатацію, включають фактичні витрати, що були понесені на їх придбання (створення).

Строк корисного використання нематеріальних активів за групами:

програмне забезпечення 3-5 років;

інше - 3 роки.

Податок на прибуток.

До складу податку на прибуток входить поточний податок на прибуток. Керівництво вважає, що воно нараховує податкові зобов'язання належним чином для всіх відкритих періодів перевірки, виходячи з власної оцінки багатьох факторів, й включаючи минулий досвід та зміни податкового законодавства.

Поточний податок на прибуток- це сума, яка розраховується як відсоток від прибутку поточного періоду, що підлягає оподаткуванню (згідно податковою звітністю з податку на прибуток). Порядок розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню, та ставка податку на прибуток встановлюється законодавством України.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, грошові кошти в касі та короткострокові банківські депозити.

Відображення фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання, які обліковуються на балансі Товариства, представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, дебіторською та кредиторською заборгованістю, фінансовими вкладеннями та іншими зобов'язаннями. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки наведена у відповідних розділах даних Приміток.

Фінансові інструменти класифікуються, як зобов'язання або капітал, відповідно до контрактних зобов'язань. Прибуток і збитки, які відносяться до фінансових інструментів, класифікованих, як актив або зобов'язання, відображаються в звітності, як доходи або витрати.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації товарів, робіт, послуг, тобто за первісною вартістю.

Інша дебіторська заборгованість

До складу іншої дебіторської заборгованості включена заборгованість з розрахунками з бюджетом по податках.

Запаси

Запаси відображаються в обліку за собівартістю. На видатки запаси відносяться за методом середньозваженої собівартості.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або містить ознаки оренди, базується на аналізі сутності операції. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів, чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Товариство як орендар - орендує офісне приміщення.

Товариство як орендодавець- здає в оренду власне приміщення.

Визнання доходів

Доходи від реалізації продукції та надання послуг визнаються у звітньому періоді, коли реально було відвантажено (реалізовано) готову продукцію (товар) або замовник отримав послугу у повному обсязі.

Визнання витрат

Витрати також відображаються за методом нарахування.

Статутний капітал.

За час існування Товариства статутний капітал не змінювався..

Статутний фонд ПАТ «Дніпро-СГЕМ» становить 864 000,00 (вісімсот шістдесят чотири тисячі грн. 00 коп.) гривень 00 копійок та сформований шляхом емісії 960 000 (дев'ятсот шістдесят тисяч) простих іменних акцій.

Номінальна вартість однієї акції - 90 (дев'яносто) копійок .

100% акцій викуплено акціонерами.

Вилучений та неоплачений капітал відсутні.

4.Зміни у фінансовій звітності після її трансформації згідно положень МСФЗ.

1.Грошові кошти

Грошові кошти включають в себе кошти на рахунках в національній валюті і становлять станом на :

31.12.2011 - 2528,0 тис. грн .

31.12.2012 - 689,0 тис. грн .

2.Дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги станом:на :

31.12.2011 - 4205,0 тис. грн .

31.12.2012 - 3227,0 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів не формувався, так як є впевненість в надійності дебіторів і в тому, що заборгованість буде погашено в строки згідно умов договору.

3.Інша поточна дебіторська заборгованість

на 31 грудня 2011 року складає 26,0 тис. грн.,

на 31 грудня 2012 року складає 30,0 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість включає в себе поворотну фінансову допомогу строк погашення якої ще не настав та витрат майбутніх періодів.

4.Запаси.

Запаси згідно облікової політики підприємства відображаються за собівартістю.

Станом на 31.12.2011 року – 80,0 тис. грн.

сировина та матеріали – 59,5

запасні частини – 6,6

інші матеріали – 1,6

МБП-12,3

Станом на 31.12.2012 року – 68,0 тис. грн..

сировина та матеріали – 59,5

запасні частини – 6,6

інші матеріали – 1,6

5. Інвестиції.

Складаються з інвестицій в акції українських емітентів, які обертаються на організованих ринках, обліковані по собівартості та призначені для здійснення Товариством операцій з цінними паперами.

В балансі Товариства відображені Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.11р. (участь у статутних фондах інших підприємств) складають 371,0 тис. грн. та обліковуються за вартістю придбання, за неможливості визначення справедливої вартості, у зв'язку з відсутністю інформації про дані активи.

6. Основні засоби та нематеріальні активи.

	Будинки та споруди	Транспортні засоби	Офісне обладнання	Нематеріальні активи	РАЗОМ
Первісна вартість на початок року	6209,6	622,0	124,4	5,0	6961,0
Надійшло за рік		353,1	39,2		392,3
Вибуло за рік		66,5	28,8		95,3
Амортизація	310,5	165,1	57,4	4,0	537
Залишок на кінець року	5899,1	743,5	77,4	1,0	6721

Для здійсненні трансформації балансових статей за МСФЗ станом на 01.01.2012 році було здійснено експертну оцінку основних засобів із залученням незалежного оцінщика.

Основні засоби відображені за справедливою (ринковою) вартістю. Переоцінка була здійснена із залученням незалежного оцінщика ПП «Інформаційно-консультаційний центр». Оцінку основних засобів зроблено на дату переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) за його справедливою вартістю. Ця справедлива вартість використана в якості умовної первісної вартості (для постановки на бухгалтерський облік). (згідно з положенням МСФЗ 1).

7. Кредиторська заборгованість.

Поточна кредиторська заборгованість за договорами субпідряду:

на 31.12.2011 року – 5866,0 тис. грн.

на 31.12.2012 року – 2813,0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом

на 31.12.2011 року – 89,0 тис. грн.

на 31.12.2012 року – відсутня

8. Статутний капітал.

Заявлений та сплачений статутний капітал складає 864,0 тис. грн.

9. Забезпечення виплат персоналу.

Товариство формує резерв забезпечення виплат персоналу, який на кінець звітного періоду становить 12,0 тис. грн.

10. Податок на прибуток.

Податок на прибуток від основної діяльності та іншої діяльності відповідно до Податкового кодексу України складає:

2011 рік – 230,2 тис. грн.

2012 рік – 124 тис. грн.

11. Інші операційні доходи

Склад інших операційних доходів, (тис. грн.):	2011 рік	2012 рік
Дохід від реалізації інших оборотних активів	20,0	69,0
Інші доходи від операційної діяльності	12,0	27,0

12. Адміністративні витрати

Склад адміністративних витрат, (тис. грн.):	2011 рік	2012 рік
Оплата праці та нарахування	1480,9	1620,1
Витрати на відрядження	23,8	191,1
Амортизація основних засобів	186,0	533,0
Витрати на зв'язок	66,8	68,8
Інформаційно-консультаційні послуги	90,2	588,6
Послуги страхування	339,9	44,3
Ремонт та поліпшення основних засобів	31,2	44,1
Банківські послуги	12,2	12,1
Оренда приміщення та інших основних засобів	658,4	782,6
Створення резерву відпусток адмінперсоналу	10,0	12,0
Інші витрати	674,6	101,9
Всього адміністративних витрат	3574,0	3998,6

13. Інші операційні витрати, (тис. грн.)

2011 р.- 219,0

2012 р. -14,0

14.Розкриття інформації про капітал.

Визначення капіталу Товариства полягає у статутному капіталі, накопиченої нерозподіленого прибутку та інших резервах капіталу.

Керівництво бачить свою роль в якості корпоративних відносин, які забезпечують збереження та зростання капіталу Товариства і регіональних партнерів, а також отримання всіма учасниками необхідної суми прибутку.

Цілі Товариства- підтримка і зростання капіталу:

забезпечення здатності Компанії продовжувати свою діяльність в майбутньому з метою надання прибутку учасникам і вигод іншим зацікавленим сторонам, зниження і контроль над ризиками, яким піддається операційне і конкурентне середовище активів Компанії, а, також, збереження цілісності Компанії, забезпечення достатньої суми прибутку учасників.

Основні активи Компанії складаються, головним чином, з грошових коштів та високопрофесійних фахівців.

Голова правління

Ю.М. Ковальов

Головний бухгалтер

З.А. Говорова