ЗМІСТ

 **Стор.**

 [ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ……………………………………………………………………….. 2](#_Toc346724258)

 КОНСОЛІЛОВАНИЙ БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)…………………………………11

 КОСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)..13

 КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)…… 15

 КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ………………………………………………. 17

 ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ……………………..18

 КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ МЕНЕДЖЕМЕНТУ………………………………………………………..19

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

[1. ІНФОРМАЦІЯ](#_Toc346724259) ПРО СТВОРЕННЯ КОМПАНІЇ ТА ЇЇ ДІЯЛЬНІСТЬ…………………………...24

[2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ…………………24](#_Toc346724260)

[3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ……………………………………… ……..27](#_Toc346724261)

[4. ВАЖЛИВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ ………………………………………………..34](#_Toc346724262)

[5. ВИРУЧКА ………………………………………………………………………………………………….36](#_Toc346724263)

[6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ………………………………………………………………………….37](#_Toc346724264)

[7. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ……………………………………………………………………… 37](#_Toc346724265)

[8. ВИТРАТИ НА ЗБУТ……………………………………………………………………………………. 37](#_Toc346724266)

[9. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ……………………………………………………………………….. 38](#_Toc346724267)

[10. ВИТРАТИ ПО АМОРТИЗАЦІЇ……………………………………………………………………….. 38](#_Toc346724268)

[11. ВИТРАТИ НА ОПЛАТУ ПЛАЦІ…………………………………………………………………. .,,,,,38](#_Toc346724269)

[12. ФІНАНСОВІ (ВИТРАТИ)/ДОХОДИ………………………………………………………………… 38](#_Toc346724270)

[13. (ВИТРАТИ)/ДОХОДИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК…………………………………………… 39](#_Toc346724271)

14. ОСНОВНІ ЗАСОБИ…………………………………………………………………………………….39

[15. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ………………………………………………………………………….. .41](#_Toc346724273)

[16. ЗАПАСИ………………………………………………………………………………………………….. 42](#_Toc346724275)

[17. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ,НЕТТО…………………………………………42](#_Toc346724276)

[18. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО………………………………………..42](#_Toc346724277)

[19. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ……………………..………………………………………………...43](#_Toc346724278)

[20. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ………………………………………………………………………………,,43](#_Toc346724279)

[21. ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ І ПОЗИКИ………………………………………………….........43](#_Toc346724280)

[22. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ І ПОЗИКИ……………………………………………………..50](#_Toc346724281)

[23. ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ’ЯЗАННЯ ТА НАРАХОВАНІ ВИТРАТИ………………56](#_Toc346724282)

[24. ПОВ’ЯЗАНІ СТОРОНИ..………………………………………………………………………………56](#_Toc346724283)

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**ЩОДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПЛАЗМАТЕК” СТАНОМ НА 31.12.2013 РОКУ**

**Адресат:**

**ВЛАСНИКАМ ЦІННИХ ПАПЕРІВ, КЕРІВНИЦТВУ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПЛАЗМАТЕК**”

м. Вінниця

**§ 1.1** **ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**

**1.1.1**  **Основні відомості про акціонерне товариство**

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування** |  **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ПЛАЗМАТЕК”**  |
| **Код за ЄДРПОУ** | **03567397** |
| **Організаційно-правова форма** | **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО** |
| **Свідоцтво про державну реєстрацію** | **Серія АОО № 763561** |
| **Дата проведення державної реєстрації**  | **31 липня 1995 року** |
| **Місце проведення державної реєстрації** | **ПІЩАНСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ** |
| **Місцезнаходження**  | **24723,ВІННИЦЬКА ОБЛАСТЬ, ПІЩАНСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛИЩЕ МІСЬКОГО ТИПУ РУДНИЦЯ, ВУЛ ШЕВЧЕНКА,81** |

**1.1.2** **Опис аудиторської перевірки**

При формуванні висновку застосовувалися „Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)”,затверджені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29 вересня 2011 року № 1360 і зареєстровані у Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011 року № 1358/20096.

Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712.

Рішення НК ЦПФР від 09.02.2012 року № 270 про затвердження роз’яснення Національної комісії цінних паперів та фондового ринку „Про порядок застосування частини шостої статті 40 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” щодо розкриття інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності”.

Листи Національного банку, Міністерства фінансів та Державної служби статистики від 07.12.2011 року за № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523 та № 04/4-07/702 „Про застосування міжнародних стандартів фінансової звітності”.

При перевірці аудитори керувались Міжнародними стандартами фінансової звітності та Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та іншими нормативними актами, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Консолідована фінансова звітність акціонерного товариства за 2013 рік складена по формах, встановлених додатком 2 національного положення (стандарта) бухгалтерського обліку 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності" затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 із змінами і доповненнями. **Консолідована фінансова звітність ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку із застосуванням МСФЗ 1 „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” в частині трансформування залишків балансу станом на 01.01.2012 року, станом на 01.01.2013 року та станом на 31.12.2013 року.**

Консолідовану фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2,3,4 основних підходів до складання консолідованої фінансової звітності. При цьому, фінансова звітність акціонерного товариства за 2013 рік є першою повною річною консолідованою фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ.

Керуючись законом України *«Про аудиторську діяльність»* від 14.09.2006 № 140-V, *Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг*, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), рік видання 2010, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 31.03.2011 № 229/7 аудиторська перевірка здійснена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі –«МСА»), зокрема МСА700 „Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, 706 „Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”,Кодексу Етики Професійних бухгалтерів з урахуванням вимог Закону України «Про аудиторську діяльність».

Перелік фінансових звітів, які складають повний комплект консолідованої фінансової звітності акціонерного товариства, а саме:

* Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) товариства станом на 31 грудня 2013 року (форма № 1-к код за ДКУД 1801007);
* Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) товариства за 2013 рік (форма № 2-к код за ДКУД 1801008);
* Консолідований звіт по рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік (форма № 3-к код за ДКУД 1801009);
* Консолідований звіт про власний капітал за 2013 рік (форма № 4-к код за ДКУД 1801011);
* Примітки до річної консолідованої фінансової звітності за 2013 рік.

**§1.2 ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ КОНСОЛІДОВАНИХ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ**

Управлінський персонал ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності загального призначення - Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського облікута за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

**§1.3 ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ АУДИТОРА ЗА НАДАННЯ ВИСНОВКУ (ЗВІТУ) СТОСОВНО ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур ґрунтується на судженні аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються складання і достовірного подання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ПАТ „ПЛАЗМАТЕК”.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

На нашу думку, аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

**§1.4 ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО ПОВНОГО КОМПЛЕКТУ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО МСА 700 „ФОРМУВАННЯ ДУМКИ ТА НАДАННЯ ЗВІТУ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ”**

На нашу думку, акціонерне товариство в цілому дотримується принципів обраної облікової політики, щодо вимог застосованої концептуальної основи загального призначення фінансової звітності та відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації.

**Річні звіти, які надали власники акціонерного товариства (що додаються), містять перевірену аудитором консолідовану фінансову звітність.**

Структура повного комплекту фінансової звітності. а саме: консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан), консолідованого звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), консолідованого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), консолідованого звіту про власний капітал та консолідованих приміток до річної фінансової звітності станом на 31.12.2013 року.

**Основні підходи складання консолідованої фінансової звітності**

В ході перевірки аудитором було досліджено облікову систему товариства (**наказ про облікову політику** **№ 0102-03 від 02.01.2013 року) у якому визначено безпосереднє застосування (примінення) МСФЗ з 01 січня 2012 року.** Використані на акціонерному товаристві принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності загального призначення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік акціонерного товариства автоматизований, ведеться на комп’ютері із застосуванням бухгалтерської програми 1-С „Предприятие” версія 7.7.

На підставі проведених аудитором тестів можна зазначити, що бухгалтерський облік ведеться акціонерним товариством у загальному відповідно до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 року № 996 - XIV, затверджених Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

**§1.5 ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ**

На підставі вищевикладеного, аудитор доходить до висновку, що у консолідованій фінансовій звітності відсутнє розкриття по МСБО 36 „Зменшення корисності активів”, щодо визначення операцій вигод від відновлення корисності чи втрат від зменшення корисності.

У консолідованій фінансовій звітності товариство не створювало резерв сумнівних боргів на основі класифікації дебіторської заборгованості у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

Наведені вище аудиторські докази невиправлених викривлень,стосуються неправильного застосування облікової політики, які не мають суттєвого впливу на фінансову звітність поточного періоду, проте вірогідно, матимуть суттєвий вплив на фінансову звітність майбутніх періодів відповідно до МСА 450 „Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту”.

Нами визначено суттєвість на рівні фінансової звітності в цілому в розмірі 33245 тис. грн. відповідно до МСА 320„Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, а також розглянуті ризики існування інших невиявлених викривлень - МСА 450 „Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту”.

Аудитор доходить висновку, що невиправлені викривлення в частині визначення операцій вигод від відновлення корисності чи втрат від зменшення корисності, не створення резерву сумнівних боргів не є суттєвими у контексті фінансової звітності у цілому, та не перевищують прийнятий рівень суттєвості при оцінці інших викривлень.

Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитом у відповідності до МСА 570 „Безперервність” як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її через 12 місяців від дати консолідованої фінансової звітності. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку акціонерного товариства та проведених аудиторських процедур та оцінки управлінського персоналу по даному питанню.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на консолідовану фінансову звітність, невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим,відповідно до МСА 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”.

**§1.6** **УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА ВІДПОВІДНО ДО МСА 705 „МОДИФІКАЦІЯ ДУМКИ У ЗВІТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА”**

На нашу думку, за винятком впливу параграфа „Підстава для висловлення умовно-позитивної думки” консолідована фінансова звітність складена відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності загального призначення та відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПЛАЗМАТЕК” станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

**§1.7 ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ**

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011року № 1360.

**1.7.1** **Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.) | 131 447 | 93 044 |
| Статутний капітал (тис.грн.) | 3 522 | 3 522 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.) | 3 522 | 3 522 |
| **ОПИС:** При здійснені аудиторських процедур, аудитором використана методика розрахунку вартості чистих активів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПЛАЗМАТЕК” за попередній та звітний періоди відповідно до „Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств”, затверджених рішенням ДК ЦПФР від 17.11.2004 року № 485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 127 925 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 127 925 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 89 522 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 89 522 тис. грн. |
| **ВИСНОВОК:** Вартість чистих активів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПЛАЗМАТЕК” не менша статутного капіталу (скоригованого). Вимоги пункту третього статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України дотримуються, що відповідає вимогам діючого законодавства. |

**1.7.2 Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією( МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”)**

Аудитор ознайомився з іншою інформацією, оскільки існує можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, які є не всеохоплюючими між перевіреною аудитором фінансовою звітністю та іншою інформацією, та не ставлять під сумнів достовірність перевіреної аудитором фінансової звітності акціонерного товариства.

**Органи уравління акціонерним товариством**

|  |
| --- |
| Відповідно до Статуту (нова редакція) найвищими повноваженнями, щодо його діяльності, наділені органи управління акціонерного товариства, а саме: |
| * Загальні Збори Акціонерів;
 |
| * Наглядова Рада;
 |
| * Рада директорів;
* Генеральний директор;
 |
| * Виконавчий директор.
 |

**Організаційна структура акціонерного товариства**

Основною діяльністю ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” є виробництво зварювальних електродів, виробництво обладнання та виробництво продуктів з каоліну. Основні виробничі потужності акціонерного товариства розташовані : в Україні - селище міського типу Рудниця (Вінницька область), місто Сарни та місто Березне (Рівненська область); в Республіці Білорусь - місто Світлогорськ.

Товариство має наступні підрозділи:

* електродний цех №1, електродний цех №2 та електродний цех №3 – основні підрозділи для виробництва зварювальних електродів ;
* волочильний цех-допоміжне та основне виробництво зварювального дроту для власних потреб та сторонніх споживачів;
* автотранспортний цех - приміщення та обладнання здається в оперативну оренду;
* майстерня загального призначення - обслуговування власних потужностей;
* майстерні виробництва обладнання;
* цех переробки каоліну.

Управлінський персонал акціонерного товариства розташовано за адресою місто Вінниця, вул. Хмельницьке шосе,13.

ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” не входить до складу асоціацій, консорціумів, концернів та іншіх об”єднань за галузевими, територіальними та іншими принципами.

**Узагальнені фінансові результати**

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на звіт про фінансові результати, у якому зазначається, що акціонерне товариством одержано чистий прибуток в сумі 44 282 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 року. Нерозподілений прибуток складає 118 523 тис. грн., який перебуває під контролем суб’єкта господарювання.

Фонд дивідендів у 2013 році згідно протоколу № б/н чергових загальних зборів акціонерів від 25.04.2013 року публічного акціонерного товариства „ПЛАЗМАТЕК” склав 8 454 тис.грн.

**Прізвища та імена посадових осіб і директора акціонерного товариства**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Посада** | **ПІБ** |
| 1 | Голова Наглядової Ради, Член Наглядової Ради | Полякова Галина Олександрівна |
| 2 | Член Наглядової Ради | Бичківський Костянтин Костянтинович |
| 3 | Член Наглядової Ради | Карлащук Оксана Архипівна |
| 4 | Голова Ревізійної комісії | Гулай Людмила Вікторівна |
| 5 | Член Ревізійної комісії | Болтянський Віктор Захарович |
| 6 | Член Ревізійної комісії | Фадєєв Олександр Васильович |
| 7 | Член Ради Директорів – технічний директор | Крижанівський Олександр Іванович |
| 8 | Член Ради Директорів | Тараненко Валерій Іванович |
| 9 | Член Ради Директорів – виконавчий директор | Омельчук Юрій Миколайович |
| 10 | Член Ради Директорів – фінансовий директор | Бондар Оксана Рафхатівна |
| 11 | Головний бухгалтер | Семенюк Ірина Миколаївна |
| 12 | Генеральний Директор | Слободянюк Віктор Петрович |

**Дані про зайнятість та оплату праці**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2013 рік** |  **2012 рік** |
| Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) | 1057 | 966 |
| Середня чисельність позаштатних працівників - за сумісництвом (осіб) | 98 | 37 |
| Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного роб. часу(осіб) | 21 | 18 |
| Фонд оплати праці тис.грн. | 51 835 | 38 918 |

Розмір фонду оплати праці товариства в звітному періоді збільшився на 12 917 тис.грн. за рахунок збільшення кількості працівників, розширенням виробництва та зростанням мінімальної та середньої заробітної плати у відповідності до діючого законодавства та штатного розпису.

**Особлива інформація**

Протягом звітного року в товаристві мали місце події, які відносяться до дій, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента, визначених частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”, а саме: зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій та зміна складу посадових осіб.

* 11 жовтня 2013 року відбулися зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій:
* на рахунку у цінних паперах власника Полякова Володимира Вікторовича відбулося закриття рахунку (в обсязі від 10 до 100 % статутного капіталу) до 0 шт., що всього складає 0,0000 % Статутного капіталу емітента;
* на рахунку у цінних паперах власника Полякової Галини Олександрівни відбулося збільшення на рахунку (в обсязі від 10 до 100 % статутного капіталу) до 4 649 516 шт., що всього складає 33,000001 % Статутного капіталу емітента;
* на рахунку у цінних паперах власника Полякова Максима Володимировича відбулося відкриття рахунку (пакет власника акцій став більшим 10 % статутного капіталу) до 1 539 429 шт., що всього складає 10,9261 % Статутного капіталу емітента;
* 12 листопада 2013 року відбулися зміни складу посадових осіб Товариства:
	+ звільнено з посади Члена Наглядової Ради Полякова Володимира Вікторовича;
	+ звільнено з посади Голови Наглядової Ради Полякова Володимира Вікторовича;
	+ звільнено з посади Члена Наглядової Ради Полякову Галину Олександрівну;
	+ звільнено з посади Члена Наглядової Ради Карлащук Оксану Архипівну;
	+ призначено на посаду Члена Наглядової Ради Полякову Галину Олександрівну;
	+ призначено на посаду Голови Наглядової Ради Полякову Галину Олександрівну;
	+ призначено на посаду Члена Наглядової Ради Бичківського Костянтина Костянтиновича;
	+ призначено на посаду Члена Наглядової Ради Карлащук Оксану Архипівну.

Вищезазначена інформація розкрита акціонерним товариством у відповідності до вимог Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” від 23.02.2006 року №3480-IV із змінами та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1591 із змінами і доповненнями та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 року за № 97/13364.

**Фінансові коефіцієнти акціонерного товариства**

 На підставі отриманих облікових даних аудит здійснив аналіз показників фінансового стану ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” а саме:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності акціонерного товариства станом на 31.12.2013 року низький порівняно з орієнтовним позитивним значенням показника та дорівнює– 0,046, а це свідчить про те, що можливість акціонерного товариства погасити свої зобов’язання негайно є проблематичною.

 Коефіцієнт загальної ліквідності станом на 31.12.2013 року дорівнює – 0,916, а це свідчить про те, що у акціонерного товариства не достатньо власних ресурсів для погашення поточних зобов’язань.

 Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності ,або автономії ) акціонерного товариства станом на 31.12.2013 року дорівнює – 0,395, а це достатньо в порівнянні з орієнтовним позитивним значенням показника і характеризує акціонерне товариство з нормальною питомою вагою власного капіталу в загальній сумі авансованих засобів у його діяльність.

 Коефіцієнт покриття зобов’язань власним капіталом дорівнює – 1,529 , тобто співвідношення залучених та власних засобів. Цей показник характеризує, що залежність власного капіталу від залучених засобів існує.

 Коефіцієнт рентабельності активів, дорівнює -0,142, показує розмір чистого прибутку на одну гривню активів та характеризує, що акціонерне товариство ефективно використовувала у звітному періоді свої активи.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **№ п/п** | **Показники** |  **Формула розрахунку** **показника** | **Орієнтовне****позитивне****значення показника** | **Фактичне значення показника** |
| **31.12.2013 року** | **31.12.2012 року** | **31.12.2011 року** |
|  1  |  2 |  3 |  4 |  | 5 | 6 |
| 1 | Коефіцієнтабсолютноїліквідності | К1=(грошові кошти+грошові еквівален.+короткострокові фінансові вкладення)/ короткострокові зобов’язання | 0,25-0,5 | **0,046** | **0,012** | **0,017** |
| 2 | Коефіцієнтзагальноїліквідності | К2=(грошові кошти+грошові еквівален.+дебітори+запаси+витрати) /короткострокова заборгованість | 1,0-2,0 | **0,916** | **1,001** | **1,001** |
| 3 | Коефіцієнтфінансовоїстійкості | К3=власні кошти / вартість майна(підсумок балансу) | 0,25-0,5 | **0,395** | **0,319** | **0,290** |
| 4 | Коефіцієнтпокриттязобов’язань власним капіталом | К4=(короткострокова кредиторськазаборгованість+довгострокова кредитор.заборгованість) / власний капітал | 0,5-1,0 | **1,529** | **2,107** | **2,424** |
| 5 | Коефіцієнтрентабельності активів | К5=чистий прибуток / (валюта балансу на початок періоду +валюта балансу на кінець періоду): 2 | > 0збільшення  | **0,142** | **0,080** | **-** |

 Отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Товариством у звітному періоді випуск акцій, боргових і іпотечних облігацій та інших цінних паперів не здійснювався.

Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

**1.7.3 Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства)**

Аудитором отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що акціонерне товариство відповідно до Закону України „Про акціонерні товариства” здійснювало значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства) за даними останньої річної фінансової звітності, а саме, згідно протоколу Загальних Зборів акціонерів за № б/н від 25.04.2013 року було попередньо схвалено та протоколом засідання Наглядової Ради за № б/н від 23.04.2013 року прийнято рішення про укладення з ТОВ „Уральський завод прецизійних сплавів” контракту на поставку продукції на 13,7 % від вартості активів (контракт № UA/55798700/000472 від 25.04.2013 року на суму 5 000 000,00 доларів США) та про укладення договору з ВАТ „Нижньосергінський метизо – металургійний завод” контракту на поставку продукції на 27,4 % від вартості активів (контракт № UA-00633 від 25.04.2013 року на суму 10 000 000,00 доларів США); протоколом засідання Наглядової Ради за № б/н від 18.05.2013 року прийнято рішення про укладення додаткової угоди №6 до контракту №0503-01 від 03.05.2013 року на поставку продукції з ПП Рахманов І.К. на 12,85 % від вартості активів на суму 37 500 000,00 грн. та протоколом засідання Наглядової Ради за № б/н від 25.11.2013 року прийнято рішення про укладення з ТОВ „Світлогорський завод зварювальних електродів” контракту на поставку сировини на 39,6 % від вартості активів (контракт № 1126-01 від 26.11.2013 року на суму 114 000 000,00 грн.).

**1.7.4 Стан корпоративного управління акціонерного товариства**

Корпоративне управління ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” здійснюється, на нашу думку, по правилам та процедурам прийняття рішень, щодо діяльності акціонерного товариства, а також розподіл прав і обов’язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління відповідно до положення про корпоративне управління та Статутом.

 В товаристві обрано корпоративного секретаря, який відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та інвесторами.

Аудитор не отримав повного розуміння основних заходів, які акціонерне товариство використовувала для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовою звітністю, включаючи ті, що стосуються доречних для аудиту заходів контролю, а також те, як товариство ініціює заходи з виправлення недоліків у своїх заходах. (МСА 315 „Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб’єкта господарювання і його середовища”).

**1.7.5 Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності (МСА 240 „ Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності”)**

Отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятих дій у відповідь. Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:

* ми спостерігали за проведенням інвентаризації між датою завершення підрахунку та кінцем звітного періоду;
* здійснена перевірка інвентаризаційних відомостей акціонерного товариства після завершення інвентаризації;
* проведена перевірка незвичайних операцій з пов’язаними сторонами, підготовлених управлінським персоналом;
* виконані процедури по дебіторській та кредиторський заборгованості (акти звірянь),підготовлених управлінським персоналом;
* проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;
* використовували комп’ютеризовані методи аудиту, які містяться в електронних файлах операцій;
* здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп’ютера;
* отримали інформацію по судовим позовам підготовлених управлінським персоналом;
* проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації.

**§1.8 ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ)**

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською фірмою, а саме: Товариством з обмеженою відповідальністю - Аудиторською фірмою „КОНТРОЛІНГ-АУДИТ 96” (код за ЄДРПОУ 23100773). Фірму внесено до Реєстру суб’єктів аудиторської діяльності свідоцтво № 1791 згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року за № 98 , термін дії свідоцтва продовжено до 04.11.2015 року рішенням Аудиторської палати України від 11 листопада 2010 року № 221/3. Адреса фірми : 21036, місто Вінниця, вулиця Келецька,12-А/125, телефони (0432)533-343, мобільний телефон 0977483031, веб-сайт [www.audit96.vn.ua](http://www.audit96.vn.ua), e-mail:sir.control96@yandex.ua.

Директор фірми Козлов В. В., сертифікат аудитора серії „ А” № 002440, виданий Аудиторською палатою України згідно з рішенням № 32 від 29 червня 1995 року, термін дії сертифікату продовжено до 29 червня 2014 року рішенням Аудиторської палати України від 21 травня 2009 року № 202/2.

Відповідно до рішення Аудиторської палати України від 27.01.2011 року №227/4 «Про результати зовнішніх перевірок систем контролю якості, створених аудиторськими фірмами та аудиторами» - ТОВ-АФ „ КОНТРОЛІНГ-АУДИТ 96” успішно пройшла зовнішній контроль якості професійних аудиторських послуг та видане свідоцтво про відповідність системи контролю якості за № 0088.

Секретаріатом Аудиторської палати України від 22.02.2012 року ТОВ-АФ „КОНТРОЛІНГ-АУДИТ 96” внесено до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов’язкового аудиту.

**§1.9 ДАТА І НОМЕР ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

 Ми провели аудиторську перевірку на підставі наданого повноваження згідно з договором № 01-04/2013 від 20 листопада 2013 року. Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” (протокол № б/н від 16.12.2013 року)  Товариство з обмеженою відповідальністю - Аудиторська фірма „КОНТРОЛІНГ-АУДИТ 96” обрана в якості незалежного аудитора Наглядовою радою Публічного акціонерного товариства „ПЛАЗМАТЕК”.

**§1.10 ДАТА ПОЧАТКУ ТА ДАТА ЗАКІНЧЕННЯ ПРОВЕДЕННЯ** **АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

 Дата початку проведення аудиторської перевірки – 20.11.2013 року.

 Дата закінчення проведення аудиторської перевірки – 20.03.2014 року.

Директор ТОВ - Аудиторської

фірми „Контролінг-Аудит 96 “ В.В.Козлов

**Дата аудиторського висновку**

**20 березня 2014 року**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

Додаток 2

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

|  |  |
| --- | --- |
|  | КОДИ |
| Дата (рік, місяць, число) | **2013** | **12** | **31** |
| Підприємство **ПАТ «ПЛАЗМАТЕК»** | за ЄДРПОУ | **03567397** |
| Територія **Вінницька область, смт. Рудниця** | за КОАТУУ | **0523255400** |
| Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** | за КОПФГ | **230** |
| Вид економічної діяльності **Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин** | за КВЕД | **25.93** |
| Середня кількість працівників1 **1057** |
| Адреса, телефон **24723, Вінницька область, Піщанський район,смт. Рудниця, вулиця Шевченка,81** |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака(окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2-к), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) |
| Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | **V** |

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)**

**на 31 грудня 2013 р.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма № 1-к | Код за ДКУД | 1801007 |
| Актив | Кодрядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1  | 2 | 3  | 4 | 01.01.2012 |
| **I. Необоротні активи** Нематеріальні активи | 1000 | 354 | 1060 | 20 |
|  первісна вартість  | 1001 | 534 | 1438 | 176 |
|  накопичена амортизація  | 1002 | 180 | 378 | 156 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 130 856 | 182 572 | 117 535 |
|  первісна вартість  | 1011 | 163 395 | 227 219 | 137 743 |
|  знос  | 1012 | **32 539** | **44 647** | **20 208** |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - | - |
|  первісна вартість  | 1016 | - | - | - |
|  знос  | 1017 | - | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - | - |
|  первісна вартість  | 1021 | - | - | - |
|  накопичена амортизація  | 1022 | - | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції:які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - | - |
| інші фінансові інвестиції  | 1035 | 9 987 | 6 843 | 10 018 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040 | - | - | - |
| Відстрочені податкові активи  | 1045 | - | - | - |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | - | - | - |
| Інші необоротні активи  | 1090 | - | - | - |
| **Усього за розділом I** | **1095** | **141 197** | **190 475** | **127 573** |
| **II. Оборотні активи** Запаси  | 1100 | 44 289 | 46 487 | 41 711 |
| Виробничі запаси | 1101 | 23 145 | 17 226 | 21 822 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 1 577 | 1 850 | 1 268 |
| Готова продукція | 1103 | 15 943 | 24 012 | 9 357 |
| Товари | 1104 | 3 624 | 3 399 | 9 264 |
| Поточні біологічні активи  | 1110 | - | - | - |
| Депозити перестрахування | 1115 | - | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | 470 | 470 | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 39 078 | 43 221 | 27 189 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:за виданими авансами | 1130 | 31 462 | 14 267 | 37 127 |
| з бюджетом | 1135 | 1 111 | 98 | 580 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - | - |
| з нарахованих доходів | 1140 | - | - | - |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість  | 1155 | 19 387 | 10 569 | 18 021 |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160 | - | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165 | 1 734 | 7 104 | 2 302 |
| Готівка | 1166 | - | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 1 734 | 7 104 | 2 302 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - | - |
| *Частка перестраховика у страхових резервах* | *1180* | - | - | - |
| *у т.ч. в : резервах довгострокових зобов’язань*  | *1181* | - | - | - |
|  *резервах збитків або резервах належних виплат* | *1182* | - | - | - |
|  *резервах незароблених премій* | *1183* | - | - | - |
|  *інших страхових резервах* | *1184* | - | - | - |
| Інші оборотні активи  | 1190 | 13 101 | 19 755 | 10 738 |
| **Усього за розділом II**  | **1195** | **150 632** | **141 971** | **137 668** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | **1200** | **-** | **-** | **-** |
| **Баланс** | **1300** | **291 829** | **332 446** | **265 241** |
| Пасив | Кодрядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 01.01.2012 |
| **І. Власний капітал**Зареєстрований (пайовий) капітал  | 1400 | 3 522 | 3 522 | 3 522 |
| Внески до незареєстрованого статного капіталу | 1401 | - | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - | - |
| Додатковий капітал  | 1410 | - | 1 996 | - |
| *Емісійний дохід* | 1411 | - | - | - |
| *Накопичені курсові різниці* | 1412 | - | 1 996 | - |
| Резервний капітал  | 1415 | 880 | 880 | 880 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420 | 87 618 | 118 523 | 72 836 |
| Неоплачений капітал  | 1425 | ( - ) | ( - ) | ( - ) |
| Вилучений капітал  | 1430 |  ( - ) | ( - ) | ( - ) |
| *Інші резерви* | *1435* | - | - | - |
| Неконтрольована частка | 1490 | 1 024 | 6 526 | -381 |
| **Усього за розділом I** | **1495** | **93 044** | **131 447** | **76 857** |
| **II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення**Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 11 393 | 10 525 | 13 424 |
| Пенсійні зобов’язання  | 1505 | - | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 34 099 | 33 590 | 35 278 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | - | 1897 | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - | - |
| *Довгострокове забезпечення витрат персоналу* | *1521* | - | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - | - |
| *Благодійна допомога* | *1526* | - | - | - |
| *Страхові резерви* | *1530* | - | - | - |
| *у тому числі: резерв довгострокових зобов’язань*  | *1531* | - | - | - |
|  *резерв збитків або резерв належних виплат* | *1532* | - | - | - |
|  *резерв незароблених премій* | *1533* | - | - | - |
|  *інші страхові резерви* | *1534* | - | - | - |
| *Інвестиційні контракти* | *1535* | - | - | - |
| *Призовий фонд* | *1540* | - | - | - |
| *Резерв на виплату джек-поту* | *1545* | - | - | - |
| **Усього за розділом II** | **1595** | **45 492** | **46 012** | **48 702** |
| **IІІ. Поточні зобов’язання** **і забезпечення**Короткострокові кредити банків  | 1600 | 69 355 | 86 372 | 51 797 |
| Векселі видані | 1605 | 1 350 | 1 350 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за:довгостроковими зобов’язаннями  | 1610 | - | - | - |
| товари, роботи, послуги  | 1615 | 40 615 | 38 687 | 44 441 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 1 051 | 910 | 2 642 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | 335 | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 880 | 950 | 650 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1 955 | 2 407 | 1 354 |
| за одержаними авансами | 1635 | 10 714 | 1 344 | 19 371 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 4 369 | 2 500 | - |
|  *із внутрішніх розрахунків* | *1645* | - | - | - |
| *Поточна кредиторська заборгованість за страхову діяльність* | *1650* | - | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 2 763 | 2 798 | 2 083 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - | - |
| *Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків* | *1670* | - | - | - |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 20 241 | 17 669 | 17 344 |
| **Усього за розділом IІІ** | **1695** | **153 293** | **154 987** | **139 682** |
| **ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами,утримуваними для продажу, та групами вибуття** | **1700** | **-** | **-** | **-** |
| **V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду** | **1800** | **-** | **-** | **-** |
| **Баланс** | **1900** | **291 829** | **332 446** | **265 241** |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Слободянюк Віктор Петрович**

**Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Семенюк Ірина Миколаївна**

**05 березня 2014 року**

|  |  |
| --- | --- |
|  | КОДИ |
| Дата (рік, місяць, число) | **2014** | **01** | **01** |
| Підприємство **ПАТ «ПЛАЗМАТЕК»** | за ЄДРПОУ | **03567397** |

 (найменування)

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

**за 2013 рік**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма № 2-к | Код за ДКУД | 1801008 |

### І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття  | Код рядка | За звітний період  | За аналогічнийперіод  попереднього року |
| 1  | 2  | 3  | 4  |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000 | 362 396 | 290 410 |
| *Чисті зароблені страхові премії* | *2010* | - | - |
| *Премії підписані, валова сума* | *2011* | - | - |
| *Премії, передані у перестрахування* | *2012* | - | - |
| *Зміна резерву незароблених премій, валова сума* | *2013* | - | - |
| *Зміна частки пере страховиків у резерві незароблених премій* | *2014* | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2050 | ( 254 301 ) | ( 227 953 ) |
| **Валовий:**       прибуток  | 2090 | **108 095** | **62 457** |
|      збиток  | 2095 | ( - ) | ( - ) |
| Інші операційні доходи  | 2120 | 208 610 | 120 797 |
| Адміністративні витрати  | 2130 | ( 16 697 ) | ( 11 051 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 18 802 ) | ( 13 609 ) |
| Інші операційні витрати  | 2180 | ( 211 820 ) | ( 120 167 ) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**       прибуток  | 2190 | **69 386** | **38 427** |
|      збиток   | 2195 | ( - ) | ( - ) |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи  | 2220 | 21 | 11 |
| Інші доходи  | 2240 | 6 308 | 4 372 |
| Фінансові витрати  | 2250 | ( 20 654 ) | ( 10 209 ) |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255 | ( - ) | ( - ) |
| Інші витрати  | 2270 | ( 366 ) | ( 5 487 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - |  - 686  |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**прибуток  | 2290 | **54 695** | **26 428** |
| збиток  | 2295 | ( - ) | ( - ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -10 413 | -2 774 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування  | 2305 | ( - ) | ( - ) |
| **Чистий фінансовий результат:**       прибуток  | 2350 | **44 282** | **23 654** |
|      збиток  | 2355 | ( - ) | ( - ) |

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття  | Код рядка | За звітний період  | За аналогічнийперіод  попереднього року |
| 1  | 2  | 3  | 4  |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 2 575 | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| **Інший сукупний дохід до оподаткування** | **2450** | **2 575** | **-** |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | **2460** | **2 575** | **-** |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | **2465** | **46 857** | **23 654** |
| **Чистий прибуток (збиток), що належить:**власникам материнської компанії | 2470 | 39 359 | 22 249 |
| неконтрольованій частці | 2475 | 4 923 | 1 405 |
| **Сукупний дохід, що належить:**власникам материнської компанії | 2480 | 41 355 | 22 249 |
| неконтрольованій частці | 2485 | 5 502 | 1 405 |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті  | Код рядка | За звітний період  | За аналогічнийперіод  попереднього року |
| 1  | 2  | 3  | 4  |
| Матеріальні затрати | 2500 |   246 511 | 212 943 |
| Витрати на оплату праці | 2505 |   37 916 | 29 583 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 |   13 919 | 10 982 |
| Амортизація | 2515 |   13 217 | 9 731 |
| Інші операційні витрати | 2520 |   72 125 | 52 993 |
| **Разом** | **2550** | **383 688** | **316 232** |

### ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті  | Код рядка | За звітний період  | За аналогічнийперіод  попереднього року |
| 1  | 2  | 3  | 4  |
| Середньорічна кількість простих акцій  | 2600 | 14 089 440 | 14 089 440 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій  | 2605 | 14 089 440 | 14 089 440 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію  | 2610 |   3,14 | 1,58 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію  | 2615 |   3,14 | 1,58 |
| Дивіденди на одну просту акцію  | 2650 |   - | 0,60 |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Слободянюк Віктор Петрович**

**Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Семенюк Ірина Миколаївна**

**05 березня 2014 року**

|  |  |
| --- | --- |
|  | КОДИ |
| Дата (рік, місяць, число) | **2014** | **01** | **01** |
| Підприємство **ПАТ «ПЛАЗМАТЕК»** | за ЄДРПОУ | **03567397** |

 (найменування)

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

**за 2013 рік**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  Форма № 3-к | Код за ДКУД | 1801009 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття  | Код рядка | За звітний період  | За аналогічний період попереднього року  |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| **І. Рух коштів у результаті операційної діяльності**Надходження від:Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 352 337 | 198 200 |
| Повернення податків і зборів  | 3005 | 3 451 | 765 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 3 195 | 439 |
| Цільового фінансування  | 3010 | 38 | 12 |
| Надходження від отримання субсидій,дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 64 361 | 76 837 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 11 924 | 2 729 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 18 | 11 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 877 | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження  | 3095 | 193 428 | 163 982 |
| Витрачання на оплату:Товарів (робіт, послуг)  | 3100 |      ( 190 604   ) |          ( 157 061           ) |
| Праці | 3105 | (          30 808        ) | (          22 785          ) |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110 | (         11 979         ) | (           11 334         ) |
| Зобов’язань з податків і зборів  | 3115 | (          24 950         ) | (           41 348           ) |
| Витрачання на оплату зобов’язань з податку на прибуток | 3116 | (          8 581       ) | (           4 103         ) |
| Витрачання на оплату зобов’язань з податку на додану вартість | 3117 | (         88       ) | (           7 331         ) |
| Витрачання на оплату зобов’язань з інших податків і зборів | 3118 | (        4 858     ) | (           29 914         ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (        27 299         ) | (           62 116         ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (          -          ) | (            700         ) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (          -          ) | (          -          ) |
| Витрачання на оплату зобов’язань за страховими контрактами | 3150 | (          -          ) | (          -          ) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (          -          ) | (          -          ) |
| Інші витрачання  | 3190 | (        255 819      ) | (        140 890      ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** |  **84 975** |  **6 302** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**Надходження від реалізації:фінансових інвестицій  | 3200 | - | - |
| необоротних активів  | 3205 | 486 | 744 |
| Надходження від отриманих:відсотків  | 3215 | 21 | - |
| дивідендів  | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження  | 3250 | - | 14 |
| Витрачання на придбання:фінансових інвестицій  | 3255 | (              -              ) | (               -               ) |
| необоротних активів  | 3260 | (         67 524         ) | (             5 152           ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (           -                 ) | (               -               ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (           -                 ) | (               -               ) |
| Витрачання від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (           -                 ) | (               -               ) |
| Інші платежі | 3290 | (            -                 ) | (            4 784           ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **-67 017** | **-9 178** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**Надходження від:Власного капіталу  | 3300 | - | 883 |
| Отримання позик | 3305 | 125 962 | 151 142 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження  | 3340 | 310 | - |
| Витрачання на:Викуп власних акцій  | 3345 | (              -               ) | (               -             ) |
| Погашення позик  | 3350 |  109 401 | 135 576 |
| Сплату дивідендів  | 3355 | (             8 714        ) | (              3 926          ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (           20 654       ) | (            10 208         ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (              -               ) | (               -             ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (              -               ) | (               -             ) |
| Витрачання на виплату неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (              -               ) | (               -             ) |
| Інші платежі  | 3390 | (              -               ) | (               -             ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **-12 497** | **2 315** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **5 461** | **-561** |
| Залишок коштів на початок року  | 3405 | 1 734 | 2 302 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів  | 3410 |             -91              |               -7              |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415 | 7 104 | 1 734 |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Слободянюк Віктор Петрович**

**Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Семенюк Ірина Миколаївна**

 **05 березня 2014 року**

|  |  |
| --- | --- |
|  | КОДИ |
| Дата (рік, місяць, число) | **2014** | **01** | **01** |
| Підприємство **ПАТ «ПЛАЗМАТЕК»** |  | **03567397** |

 (найменування)

**Консолідований звіт про власний капітал**

**за 2013 рік**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма № 4-к | Код за ДКУД | 1801011 |
| Стаття | Код рядка | Належить власникам материнської компанії | Некон-трольова-на частка | Разом |
| зареєстро-ваний капітал  | капіталу дооцін-ках | додатко-вий капітал | резерв-ний капітал | нерозпо-ділений прибуток (непокри-тий збиток) | неоплаче-ний капітал | вилучений капітал | всього |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Залишок****на початок року** | **4000** | **3 522** | **-** | **-** | **880** | **87 618** | **-** | **-** | **92 020** | **1 024** | **93 044** |
| **Коригування:**Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | **3 522** | **-** | **-** | **880** | **87 618** | **-** | **-** | **92 020** | **1 024** | **93 044** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **-** | **-** | **-** | **-** | **39 359** | **-** | **-** | **39 359** | **4 923** | **44 282** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | - | - | **1 996** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1 996** | **579** | **2 575** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | 1 996 | - | - | - | - | 1 996 | 579 | 2 575 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Розподіл прибутку:**Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | -8 454 | - | - | -8 454 | - | -8 454 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Внески учасників:**Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вилучення капіталу:**Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | **-** | **-** | **1 996** | **-** | **30 905** | **-** | **-** | **32 901** | **5 502** | **38 403** |
| **Залишок****на кінець року** | **4300** | **3 522** | **-** | **1 996** | **880** | **118 523** | **-** | **-** | **124 921** | **6 526** | **131 447** |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Слободянюк Віктор Петрович**

**Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Семенюк Ірина Миколаївна**

**05 березня 2014 року**

**Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року**

Керівництво Групи Компаній ПАТ «ПлазмаТек» (далі Група) несе відповідальність за підготовку консолідованої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансове положення Групи станом на 31 грудня 2013 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і змінах в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, згідно Міжнародним стандартам фінансової звітності (далі – «МСФЗ»)

При підготовці консолідованої фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

* Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
* Застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
* Дотримання вимог МСФЗ чи розкриття суттєвих відхилень від МСФЗ в примітках до консолідованої фінансової звітності Групи;
* Підготовку консолідованої фінансової звітності згідно МСФЗ, виходячи з припущення, що Група буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
* Облік і розкриття в консолідованій фінансовій звітності всіх відношень і операцій між пов’язаними сторонами.
* Облік і розкриття в консолідованій фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
* Розкриття всіх претензій в зв’язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
* Достовірне розкриття в консолідованій фінансовій звітності інформації про усі отримані кредити .

Керівництво Групи також несе відповідальність за:

* Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Групі;
* Ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку, які відповідають країні реєстрації Групи;
* Прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Групи;
* Виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана консолідована звітність станом на 31 грудня 2013 року, підготовлена згідно МСФЗ, затверджена керівництвом Групи 05 березня 2014 року.

Від імені керівництва Групи

**Генеральний директор Віктор Слободянюк**

**Фінансовий директор Оксана Бондар**

**Головний бухгалтер Ірина Семенюк**

**Консолідований звіт менеджменту**

1. Загальні умови ведення бізнесу
2. Операційні і фінансові результати
3. Події після звітної дати
4. Звіт про ризики
5. Прогноз
6. Обрані фінансові показники

1. **Загальні умови ведення бізнесу**

***Корпоративна структура***

Материнською компанією Групи ПАТ «ПлазмаТек» є публічне акціонерне товариство, зареєстроване відповідно до законодавства України та володіє частками корпоративних прав у підприємствах.

Підприємства, що входять до групи:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функціонуюче підприємство** | **Основна діяльність** | **Країна реєстрації** | **Рік заснування** | **Сукупна частка володіння,%** |
| **31 грудня 2012р.** | **31 грудня 2013р.** |
|  |  |  |  |  |  |
| ТОВ"Світлогорський завод зварювальних електродів" | Виробництво зварювальних електродів | Республіка Білорусь | 06.09.2005р. | 77,5 | 77,5 |
| ПП"ПлазмаТек-Транс" | Діяльність вантажного автомобільного транспорту | Україна | 30.01.2004р. | 100 | 100 |
| ТОВ"ПрагмаФактор" | Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення | Україна | 26.11.2009р. | 70 | 70 |
| ТОВ"Західна Каолінова Компанія" | Виробництво сухих будівельних сумішів | Україна | 07.12.2011р. |   | 80 |

1. **Операційні і фінансові результати**

Наведена нижче таблиця відображає результати діяльності Компанії від операцій за роки, що закінчуються 31 грудня 2013 та 2012 років (дані взяті з консолідованої фінансової звітності):

(тисяч грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття, тис. грн.** | **31 грудня 2013** | **31 грудня 2012** | **Зміни, %** |
| Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 362 396 | 290 410 | 25 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 254 301 | 227 953 | 12 |
| Валовий прибуток | 108 095 | 62 457 | 73 |
|  |  |  |  |
| Інші операційні доходи | 208 610 | 120 797 | 73 |
| Адміністративні витрати | 16 697 | 11 051 | 51 |
| Витрати на збут | 18 802 | 13 609 | 38 |
| Інші операційні витрати | 211 820 | 120 167 | 76 |
|  **Прибуток від операційної діяльності:** | **69 386** | **38 427** | **81** |
| Інші фінансові доходи | 21 | 11 | 91 |
| Інші доходи | 6 308 | 4 372 | 44 |
| Фінансові витрати | 20 654 | 10 209 | 102 |
| Інші витрати | 366 | 5 487 | -93 |
| **Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті** |  | **-686** | **-100** |
| **Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування:** | **54 695** | **26 428** | **107** |
| Податок на прибуток від звичайної діяльності | 10 413 | 2 774 | 275 |
|  **Прибуток від звичайної діяльності:** | **44 282** | **23 654** | **87** |
|  |  |  |  |
| **Частка меншості** | **4 923** | **1 405** | **250** |
| **Чистий прибуток** | **39 359** | **22 249** | **77** |
| **EBITDA** | **88515** | **48 874** | **82** |
| **EBIT** | **75 328** | **36 626** | **106** |
| **Витрати по амортизації** | **13217** | **12 248** | **12** |

**Прибуток**

Прибуток Компанії від реалізації продукції зріс рік до року у зв'язку з :

* зростання обсягів продажу готової продукції;
* стабілізацією курсу білоруського рубля по відношенню до долара США
* зростанням асортименту продукції
* збільшення ринків збуту.

Наведена нижче таблиця відображає виручку Компанії за видами:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Чистий дохід від реалізації складається: (тис. грн.)** | **2013** | **2012** | **Зміни, %** |
| продаж електродів | 359359 | 283011 | 27 |
| відсоток в загального обсягу, % | 99 | 98 |  |
| інші продажі | 3037 | 7399 | -59 |
| відсоток в загального обсягу, % | 1 | 2 |   |
| **Всього:** | **362396** | **290410** | **24,8** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основні види продукції**  | **одиниця виміру** | **2013** | **2012** | **Зміни, %** |
| Електроди АНО-21 | т | 24,009 | 4078,5155 | -99 |
| Електроди АНО-36 | т | 0,127 | 3,774 | -97 |
| Електроди АНО-4 | т | 457,2325 | 519,4745 | -12 |
| Електроди Континент | т | 218,502 | 231,5645 | -6 |
| Електроди Арсенал |  | 245,1575 |  |  |
| Електроди Моноліт | т | 256,872 | 198,763 | 29 |
| Електроди Моноліт РЦ | т | 9353,362 | 8117,1635 | 15 |
| Електроди МР-3 | т | 1052,0485 | 2557,415 | -59 |
| Електроди МР-3 Плазма |  | 2456,5305 |  |  |
| Електроди Стандарт РЦ | т | 7312,384 | 790,4435 | 825 |
| Електроди УОНИ-13/55 | т | 976,9115 | 525,629 | 86 |
| Електроди ЦЛ - 11 | т | 40,161 | 9,997 | 302 |
| Електроди ЦЧ - 4 | т | 25,366 | 4,1876 | 506 |
| Електроди Т - 590 | т | 22,5239 | 6,826 | 230 |
| **всього** |  | **22441,1874** | **17043,7531** | **32** |

**Собівартість реалізації**

Наведена нижче таблиця відображає суттєві складові собівартості реалізації Компанії:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **за рік, що закінчився 31 грудня** | **2013** | **% від обсягу** | **2012** | **% від обсягу** | **Зміни, %** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  собівартість проданих електродів: |  |  |  |  |
|  | амортизація | 8 695 | 3 | 8 748 | 4 | -1 |
|  | матерали | 187 170 | 75 | 169 435 | 76 | 10 |
|  | паливо та електроенергія | 7 001 | 3 | 6 776 | 3 | 3 |
|  | інші матеріали | 5 647 | 2 | 3 514 | 2 | 61 |
|  | ремонти | 2 292 | 1 | 2 564 | 1 | -11 |
|  | послуги | 5 234 | 2 | 3 461 | 2 | 51 |
|  | податки | 110 | 0 | 79 | 0 | 39 |
|  | заробітна плата та витрати з нею повязані | 33 067 | 13 | 27 188 | 12 | 22 |
|  |  | **249 215** |  | **221 765** |  | **12** |
|  собівартість інших продажів: | 5 086 |  | 6 188 |  | -18 |
|  |  | **254 301** |  | **227 953** |  | **12** |

Основні компоненти собівартості потерпіли зросту в зв’язку з зростанням кількості продукції та зростанням цін на сировину.

**Валовий прибуток**

Валовий прибуток Компанії зріс з 62,5 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року до 108,095 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2013, що склало 73% приросту рік до року.

**Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати зросли порівняно з минулим роком з 11 млн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012 до 16,7 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2013, відображуючи зростання витрат на заробітну плату адміністративного персоналу з 5,2 млн. грн. до 6,8 млн. грн., і послуги сторонніх організацій з 3,5 млн. грн. до 7,1 млн. грн.

**Інші операційні доходи**

Інші операційні доходи Компанії зросли на 73% з 120,8 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012 до 208,6 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2013 . Це зростання пов'язане, головним чином, зі зростанням конвертаційних операцій.

**Фінансові витрати**

Фінансові витрати Компанії зросли на 102,3% до 20,7 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2013 з 10,2 млн. грн. в 2012. Це зростання пов'язане головним чином з зростанням кредитного навантаження, зростанням процентних ставок.

***Чистий прибуток за період діяльності, що триває***

Чистий прибуток за період діяльності, що триває зріс на 87% до 44,3 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2013, з 23,7 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012, головним чином у зв'язку із зростанням доходу від реалізації продукції.

**Рух грошових коштів**

Наведена нижче таблиця відображає грошові потоки Компанії:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Рух грошових коштів, тис. грн.** |   | **2013** | **2012** | **Зміни, %** |
| Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності |  | 84975 | 6302 | 1248 |
| Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності |  | -67017 | -9178 | 630 |
| Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності |  | -12497 | 2315 | -640 |
| Чистий приріст грошових коштів в еквіваленті |  | 5461 | -561 |  |

*Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності*

Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності Компанії зріс до 85 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2013, в порівнянні з надходженням у розмірі 6,3 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012. Зростання у 2013 році головним чином пов'язане з зростанням реалізації готової продукції, збільшенням обсягів Дебіторська заборгованість зросла лише на 10% з 39,1 млн. грн. до 43,2 млн. грн.

*Чистий потік грошових коштів від інвестиційної діяльності*

Чистий потік грошових коштів від інвестиційної діяльності Компанії знизився до 67 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2013, в порівнянні з витратами у розмірі 9,2 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012. Спад в 2013 головним чином пов'язано з збільшенням інвестиційних витрат на придбання обладнання та будівництво в порівнянні з 2012 роком.

*Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності*

Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності Компанії знизився до 12,5 млн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012, в порівнянні з надходженням у розмірі 2,3 млн. за рік, що закінчився 31 грудня 2012. Відтік в 2013 головним чином пов'язаний з виплатою дивідендів та сплатою відсотків.

1. **Події після звітної дати**

Станом на дату затвердження річної консолідованої фінансової звітності право чинів, що мають суттєвий вплив на діяльність, не здійснювались.

1. **Звіт про ризики**

Ризики пов'язані з діяльністю Групи:

• Неможливість отримання достатнього рівня фінансування може обмежити реалізацію стратегії групи

Для скорочення впливу даного ризику Група опрацьовує кілька джерел фінансування: банківське кредитування, фінансування від міжнародних фінансових організацій.

• Фінансові результати Групи зазнають впливу зміни ринкових цін на її продукцію

Для скорочення впливу даного ризику Група проводить постійний аналіз світового та українського ринку зварювальних електродів, моніторинг цінових змін і факторів, що впливають на дані зміни (запаси продукції, виробництво, споживання, експорт, імпорт). На основі аналізу приймаються рішення щодо структури і планів виробництва.

.

• Операційні витрати Групи можуть збільшитися.

Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію та сировину.

Для скорочення даного ризику Група:

- планує запровадити систему контролю витрати палива і використання техніки за допомогою GPS-трекерів;

- оптимізація схеми роботи енерговмісних етапів виробництва (годині «пік», «напівпік»);

- посилена робота логістики по перевезеннях (електроди – сировина);

- Налагодила довгострокові взаємовигідні відносини з постачальниками сировини.

**ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ.**

(в тисячах грн.)

**1. Інформація про створення компанії та її діяльності**

Для цілей цієї консолідованої фінансової звітності, для вказівки компаній, перерахованих нижче, застосовувався термін «Операційна група» (або «Група», або «Компанія»).

Фінансовий рік починається 01 січня щорічно і триває до 31 грудня щорічно. Дана консолідована фінансова звітність є публічною і доступна для ознайомлення за адресою: http://www.plasmatec@pat.ua

ПАТ «ПлазмаТек» - публічне акціонерне товариство , зареєстроване відповідно до законодавства України, було заснована 31 липня 1995 року на необмежений період часу.

Дочірні компанії та основна діяльність компаній, що входять до складу Групи, були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функціонуюче підприємство** | **Основна діяльність** | **Країна реєстрації** | **Рік заснування** | **Сукупна частка володіння,%** |
| **31 грудня 2011р.** | **31 грудня 2012р.** |
|  |  |  |  |  |  |
| ТОВ"Світлогорський завод зварювальних електродів" | Виробництво зварювальних електродів | Республіка Білорусь | 06.09.2005р. | 77,5 | 77,5 |
| ПП"ПлазмаТек-Транс" | Діяльність вантажного автомобільного транспорту | Україна | 30.01.2004р. | 100 | 100 |
| ТОВ"ПрагмаФактор" | Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення | Україна | 26.11.2009р. | 70 | 70 |
| ТОВ"Західна Каолінова Компанія" | Виробництво сухих будівельних сумішів | Україна | 07.12.2011р. |   | 80 |

Компанії, що входять до складу Групи, займаються виготовленням зварювальних електродів, наданням транспортних послуг, виготовленням нестандартного обладнання, виготовлення продуктів з каоліну та інше.

 Сьогодні «ПлазмаТек» є вертикально інтегрованою та високотехнологічної групою компаній та займає перше місце серед виробників зварювальних електродів України.

**2. Основи підготовки консолідованої фінансової звітності**

**Заява про відповідність**

Дана консолідована фінансова звітність підготовлена ​​відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Європейським Союзом. Дана консолідована фінансова звітність заснована на припущеннях, викладених в Примітці 2.6.

Компанії, що входять до Групи, які зареєстровані в Україні, ведуть свій бухгалтерський облік відповідно до українських норм. На його основі була підготовлена ​​фінансова інформація, і, по мірі вказівки керівництва, скоригована для дотримання відповідності МСФЗ.

При підготовці даної консолідованої фінансової звітності керівництво базувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності і інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на дану консолідовану фінансову звітність.

**Основа підготовки**

Дана консолідована фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості, за винятком переоціненої вартості основних засобів. Керівництво Групи прийняло рішення представляти і оцінювати дану консолідовану фінансову звітність у гривнях для зручності користувачів цієї фінансової звітності.

Встановлені в Україні принципи бухгалтерського обліку та процедури відрізняються від загальноприйнятих відповідно до МСФЗ. Відповідно, консолідована фінансова звітність, яка була підготовлена ​​на основі встановлених українських принципів бухгалтерського обліку для підприємств Групи, розташованих в Україні, відображає коригування, необхідні для подання її у відповідності з МСФЗ.

Положення облікової політики, викладені нижче, послідовно застосовувалися до всіх періодів, представлених у даній консолідованої фінансової звітності.

**Використання оцінок**

Підготовка цієї консолідованої фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікової політики Групи. Сфери, які передбачають більш високу ступінь судження або складності, або сфери, де оцінки і професійні судження є суттєвими для консолідованої фінансової звітності, викладені у Примітці 4.

**Переведення іноземних валют**

***Функціональна валюта і валюта подання***

Для оцінки всіх статей, включених у фінансову звітність кожної компанії Групи, використовувалася валюта основного економічного середовища, в якому компанія здійснює свою діяльність («Функціональна валюта»). Національна валюта України, українська гривня (грн.), є функціональною валютою для компаній Групи, що функціонують в Україні.

Валютою подання даної консолідованої фінансової звітності Групи є гривня.

***Операції і сальдо в іноземній валюті***

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються компаніями Групи в їх функціональної валюті за курсом, чинним на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про сукупний дохід, Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсами, що діяли на дату здійснення первинних угод. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами, які діяли на дату визначення справедливої ​​вартості.

Основні курси обміну валют, які використовувалися при підготовці даної консолідованої фінансової звітності, представлені таким чином:

|  |
| --- |
| **Основні курси обміну валют , які використовувалися при підготовці даної консолідованої звітності** |
| Валюта | 31 грудня 2012 | 31 грудня 2013 |
| BYR/UAH | 1059,99 | 1154,13 |

***Переведення у валюту подання***

Результати діяльності і фінансовий стан кожної компанії, яка входить в Групу (жодна з них не здійснює операцій з валютою країни з гіперінфляційною економікою), функціональна валюта якої відрізняється від валюти подання, переводяться у валюту подання наступним чином:

- Всі активи і зобов'язання перераховуються за офіційним курсом на звітну дату;

- Всі статті доходів і витрат перераховуються за офіційним курсом на звітну дату за умови, що коливання курсів валют протягом цього періоду не були значними, в іншому випадку, для перерахунку використовуються курси на дату здійснення операцій;

- Всі статті капіталу і резервів перераховуються за офіційним курсом на звітну дату;

- Всі курсові різниці, що виникають в результаті перерахунку, визнаються як окремий компонент у складі інших сукупних доходів;

- в консолідованому звіті про рух грошових коштів залишки коштів на початок і кінець кожного представленого періоду перераховуються за курсами на відповідні дати. Всі грошові потоки перераховуються за офіційним курсом на звітну дату. Курсові різниці, що виникають в результаті перерахунку, представлені як ефект від перерахунку у валюту подання.

***Принцип безперервності діяльності***

Дана консолідована фінансова звітність підготовлена ​​виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів Групи, а також її майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов.

 Керівництво Групи вважає, що у неї є надійний доступ до ресурсів фінансування, сприяючим підтримці операційної діяльності компаній Групи. Дана консолідована фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Група не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

**Принципи консолідації**

***Дочірні компанії***

Дочірніми компаніями є всі компанії, в яких Групі прямо або побічно належить більш ніж половина акцій з правом голосу, або у Групи є інша можливість контролювати їх фінансову і операційну діяльність. Існування і використання потенційного права голосу, яке може бути отримано або реалізовано в даний момент, враховується при оцінці заходів контролю, який Група здійснює над компанією. Дочірні компанії консолідуються, починаючи від дати фактичної передачі Групі контролю над їх операціями, і виключаються з консолідації, починаючи від дати припинення контролю.

Придбання дочірніх компаній здійснюється за методом придбання. вартість придбання дочірньої компанії визначається за справедливою вартістю переданих активів, випущених акцій або прийнятих зобов'язань на дату придбання з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням компанії. Ідентифіковані активи, придбані при об'єднанні бізнесу, а також прийняті при цьому зобов'язання і умовні зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю на дату придбання. Перевищення вартості придбання над справедливою вартістю частки чистих ідентифікованих активів дочірньої компанії, що купується відображається як гудвіл.

 У разі якщо вартість придбання менша, ніж справедлива вартість чистих активів придбаної дочірньої компанії, різниця відображається безпосередньо у звіті про сукупний дохід.

Внутрішньогрупові операції, залишки і нереалізований прибуток від операцій, що здійснювалися між компаніями Групи, виключаються. Облікові політики дочірніх компаній були змінені для цілей відповідності положенням облікової політики, прийнятої Групою. Фінансова звітність материнської компанії і її дочірніх компаній, яка використовується при підготовці консолідованої фінансової звітності, повинна готуватися станом на одну і ту ж дату на основі послідовного застосування облікової політики для всіх компаній Групи.

**3. Основні положення облікової політики**

**Основні засоби**

Станом на 31 грудня 2010 року підприємством здійснено оцінку найбільш важливих об’єктів основних засобів та оцінена вартість прийнята за умовно первісну вартість. У разі відсутності даних про ринкову вартість основних засобів у зв'язку зі специфікою високоспеціалізованого виробничого та іншого обладнання, такі об'єкти оцінюються за витратами на придбання у відповідності з поточними умовами, і коригуються на відсоток зносу.

Подальші витрати включаються до балансової вартості активу або визнаються або визнаються як окремий актив у разі, якщо існує ймовірність отримання Групою майбутніх економічних вигод і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена. Визнання балансової вартості заміщеної частини об'єкта основних засобів, припиняється. Інші витрати, в тому числі витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування, відображаються у консолідованому звіті про сукупний дохід у тому фінансовому періоді, в якому були виконані.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх суттєвого компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо у майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають у результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються до складу інших доходів / (витрат) консолідованого звіту про сукупний дохід за той звітний рік, у якому визнання активу було припинено.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва організації. Амортизація активу припиняється з припиненням його визнання. Амортизація не припиняється, коли настає застій активу або він виводиться з активного використання і призначається для вибуття, крім випадку, коли він уже повністю амортизований.

Ліквідаційна вартість і терміни корисного використання активів переглядаються і по мірі необхідності коректуються на кожну балансову дату.

Земельні ділянки не підлягають амортизації. Амортизація інших основних засобів розраховується прямолінійним методом для того, щоб розподілити переоцінену вартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості протягом таких строків корисної експлуатації:

- Будівлі 15-35 років

- Виробниче обладнання 5-15 років

- Транспортні засоби 5-15 років

- Інші активи 2-10 років

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, а також відповідні змінні і постійні накладні витрати, пов'язані з будівництвом. Амортизація цих активів починається з моменту їх готовності до експлуатації.

**Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за початковою вартістю.

Витрати на дослідження визначаються як витрати по мірі їх понесення. Витрати, зазнані при розробках (витрати на проектування, спорудження, випробування нових або поліпшених продуктів, технологій або систем) визнаються нематеріальним активом тільки в разі, якщо нематеріальний актив генеруватиме майбутні економічні вигоди, а також свою здатність достовірно оцінити витрати, що відносяться до нематеріального активу протягом його розробки. Всі інші витрати на розробки визнаються як витрати по мірі їх понесення.

Дохід або витрата від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і відображаються у звіті про сукупний дохід в момент списання цього активу з балансу.

Група оцінює термін корисного використання, щоб визначити, чи є він певним чи невизначеним.

**Запаси**

 Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання і чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку і інші витрати, зазнані при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування і приведення їх в існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції включає собівартість сировини і матеріалів, прямих витрат на оплату праці і інших прямих виробничих витрат, а також відповідну частину виробничих накладних витрат, (розраховану на підставі звичайного використання виробничих потужностей).

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

**Гроші та їх еквіваленти**

Гроші та їх еквіваленти включають готівкові кошти, банківські депозити до потреби, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців. Для цілей консолідованого звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище.

**Оренда**

Визначення того, чи є угода угодою орендою або містить її ознаки, базується на сутності угоди на дату її здійснення: чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів чи передає угода право на використання активу.

І) Група як орендар

Оренда, коли Група бере на себе практично всі ризики та вигоди, що зазвичай пов'язані з переходом права власності, класифікується як фінансова оренда. Активи, взяті у фінансову оренду, відображаються у складі основних засобів з початку дії оренди за найменшою із справедливих вартостей орендованого майна і наведеній вартості мінімальних орендних платежів. орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в прибутки і збитки у звіті про сукупний дохід.

Орендовані активи амортизуються протягом строку корисного використання активу. Однак якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Групи перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі з операційної оренди визначаються як витрати у звіті про сукупний дохід рівномірно на протязі всього терміну оренди.

ІІ) Група в якості орендодавця

Договори оренди, за яким у Групи залишаються практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. початкові прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визначаються в складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

**Фінансові активи**

***Початкове визнання і оцінка***

Група класифікує свої вкладення в пайові і боргові цінні папери як: фінансові активи за справедливих вартостей з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках, утримувані до погашення інвестиції, доступні для продажу фінансові активи, позики та дебіторська заборгованість. Класифікація залежить від цілей, для яких були придбані фінансові активи. Керівництво приймає рішення щодо класифікації при початковому визнанні і перевіряє, наскільки класифікація відповідає дійсності на кожну звітну дату.

Фінансові активи Групи включають грошові кошти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що котуються.

Фінансові активи спочатку визначаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі інвестицій, які не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

***Подальша оцінка***

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

***Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках***

Ця категорія фінансових інструментів включає в себе такі види інструментів: фінансові активи, призначені для торгівлі і фінансові активи, що після первинного визнання оцінюються по справедливій вартості з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої ​​вартості визначаються в складі доходів від фінансування чи витрат з фінансування в звіті про сукупний дохід.

***Позики та дебіторська заборгованість***

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими чи обумовленими платежами, що не котуються на активному ринку. дебіторська заборгованість включає в себе торгову та іншу дебіторську заборгованість. Видані позики є фінансовими активами, що виникли у Групи внаслідок надання коштів позичальнику.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за справедливою вартістю і далі враховується за амортизованою вартістю, отриманою за допомогою застосування методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості визнається за наявності об'єктивного свідчення того, що Група не зможе отримати всі суми заборгованості перед Групою у встановлені договорами терміни.

Видані позики обліковуються за амортизованою вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

***Фінансові активи, наявні для продажу***

Інвестиції, які керівництво планує утримувати протягом невизначеного періоду часу, і які можуть бути продані у разі потреби поліпшення показника ліквідності чи внаслідок впливу змін процентних ставок, класифікуються як фінансові активи, наявні для продажу. Ці активи включаються до складу необоротних активів, якщо тільки Група не має явного наміру утримувати ці активи протягом періоду, меншого дванадцяти місяців від звітної дати, якщо продаж цих активів не буде викликаний необхідністю збільшення робочого капіталу, у разі чого вони будуть включені до складу оборотних активів. Фінансові активи, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням переоцінки на власний капітал.

***Інвестиції, які утримуються до погашення***

Інвестиції з фіксованим терміном погашення, фіксованими платежами чи платежами, які підлягають визначенню, а також ті, щодо яких керівництво має реальні наміри і можливість утримувати до погашення, інші, на відміну від тих, які відповідають визначенню дебіторської заборгованості і кредитів, виданих Групою, класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення. Такі інвестиції включаються до складу необоротних активів, за винятком інвестицій, які підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців з відлікової дати і включаються до складу оборотних активів. Інвестиції, утримувані до погашення, обліковуються за амортизованою вартістю.

***Припинення визнання***

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, чи Група передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.

**Аванси, видані та інша дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом**

Аванси видані відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням податку на додану вартість і накопичених збитків від знецінення, інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Знецінення авансів виданих визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що погашення всієї суми заборгованості не відбудеться у встановлені договором терміни, у тому числі при отриманні інформації про істотні фінансові ускладнення дебітора, можливості визнання дебітора банкрутом чи ймовірності реорганізації дебітора, при відмові від постачання і т.д.

**Податки**

Залежно від характеру діяльності, компанії Групи, зареєстровані в Україні, підпадають під різні системи оподаткування:

|  |  |
| --- | --- |
| **Компанія Групи** | **Система оподаткування** |
| ТОВ"Світлогорський завод зварювальних електродів" | Загальна система оподаткування |
| ПП"ПлазмаТек-Транс" | Загальна система оподаткування |
| ТОВ"ПрагмаФактор" | Загальна система оподаткування |
| ТОВ"Західна Каолінова Компанія" | Загальна система оподаткування |
| Материнська компанія ПАТ «ПлазмаТек» | Загальна система оподаткування |

**Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Витрати з податку на прибуток враховуються в якості витрат або доходів у консолідованому звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, безпосередньо пов'язаних із іншим сукупним доходом (у цьому випадку, сума податку відноситься на інший сукупний дохід), або коли вони виникають при первинному визнанні придбання компанії.

І) Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередній періоди відображаються за сумою, яку передбачається сплатити або відшкодувати податковим органам. Для обчислення суми використовуються податкові ставки та податкове законодавство, чинне або по суті прийняте на звітну дату, у країнах, де
Група здійснює свою діяльність і генерує оподатковуваний дохід.

ІІ) Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом відносно податкових збитків перенесених на майбутні та тимчасових різниць між базою оподаткування активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, за винятком:

- коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу і, на момент здійснення операції, не робить впливу ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збитки;

- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, якщо можливо контролювати розподіл в часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами невикористаним податковим збиткам, в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток;

- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, відстрочені податкові активи визнаються тільки в тій мірі, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і буде мати місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоймовірне. Не визнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зачитуються один проти одного, якщо мається юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

**Податок на додану вартість (ПДВ)**

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

Виручка, витрати й активи (окрім заборгованостей) визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську або кредиторську заборгованість, відображену в консолідованому звіті про фінансовий стан.

**Резерви**

Резерви визнаються, якщо Група має поточне зобов'язання (юридичне або випливає із практики), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигод, який буде потрібен для погашення цього зобов'язання є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Якщо Група планує одержати відшкодування деякої частини всіх резервів, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. витрата, відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупний дохід за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей суттєвий, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

**Фінансові зобов'язання**

***Первісне визнання та оцінка***

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики. Група класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання Групи включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

***Подальша оцінка***

Подальша оцінка фінансових зобов'язань наступним чином залежить від їх класифікації:

***Фінансові зобов'язання, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток***

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, включають фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, віднесені при первинному визнанні в категорію оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

***Кредити і позики***

Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю зобов'язання за вирахуванням витрат на проведення операції, які прямо відносяться до одержання (випуску) позикових коштів. В подальшому позикові кошти відображаються за амортизованою вартістю; будь-яка різниця між сумою отриманих засобів і сумою до погашення відображається у складі процентних витрат протягом періоду, на який були отримані позикові кошти, за методом ефективної ставки відсотка.

Позики класифікуються як поточні зобов'язання за винятком тих випадків, коли Група має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

***Припинення визнання***

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що суттєво відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансової вартості визнається у звіті про сукупний доході.

**Визнання прибутку**

Прибуток визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Групою оцінюється як вірогідне, якщо виручка може бути надійно оцінена, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Групи, зазначеного нижче. Сума доходу не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть дозволені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Група ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Групи. Виручка відображається за вирахуванням податків і мит з продажів, знижок і внутрішньогрупових операцій.

І) Реалізація продукції

Група здійснює виробництво та продаж продукції, зазначеної в Примітці 1. Дохід від продажу товарів визнається в момент, коли компанія, яка входить до Групи, передає продукцію покупцю, якщо не існує невиконаного зобов'язання, яке могло б вплинути на прийняття продукції покупцем. Доставка не здійснюється доти, поки продукція не буде відвантажена в зазначеному місці, ризики застарілості і втрати не будуть передані покупцю, а також до тих пір, поки оптовик не прийме продукцію згідно з договором купівлі-продажу, не спливуть умови прийняття, або ж у Групи будуть об'єктивні докази того, що всі критерії прийняття були задоволені.

ІІ) Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається, виходячи зі стадії завершеності робіт за кожним договором. Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

**Витрати за позиками**

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Групи чи до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були
понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені компанією в зв'язку з позиковими коштами.

Дохід від інвестиційної діяльності, отриманий в результаті тимчасового вкладення отриманих позикових засобів до моменту їх витрачання на придбання об'єктів капітального будівництва, віднімається з витрат на залучення позикових коштів, які можуть бути капіталізовані.

**Знецінення**

На кожну звітну дату балансова вартість активів Групи переглядається на предмет визначення наявності ознак знецінення. У разі якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка відшкодовуваної вартості активу. У тих випадках, коли неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Група оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Сума відшкодування визначається як найбільша з двох величин: справедливої ​​вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості його використання.

Збитки від знецінення визнаються у випадку, якщо балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, (декількох таких одиниць) перевищує його суму очікуваного відшкодування. Втрати від знецінення визнаються в консолідованому звіті про сукупний дохід.

Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки у тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його суму відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо у попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

**Умовні активи і зобов'язання**

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Група розкриває інформацію про умовні зобов'язання в Примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли виконання умовного зобов'язання мало ймовірно в силу віддаленості події (термін можливого погашення більше 12 місяців).

Група постійно аналізує умовні зобов'язання на предмет визначення ймовірності погашення умовних зобов'язань. Якщо погашення зобов'язання, яке раніше характеризувався як умовне, стає ймовірним, то Група у фінансовій звітності відображає забезпечення за той період, в якому погашення даного зобов'язання стало вірогідним.

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

1. **Важливі облікові оцінки та судження**

Підготовка фінансової звітності Групи вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначаються у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язаннях. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Групи керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в консолідованому звіті про сукупний дохід.

**Вартість основних засобів**

Група залучила незалежних оцінювачів з метою визначення справедливої ​​вартості основних засобів станом на 31 грудня 2010 року. У відношенні частини об'єктів основних засобів використовувався затратний метод оцінки, що викликаний нестачею порівнянної ринкової інформації, обумовленої характером нерухомості. Витратний метод оцінки коректується даними дохідного методу оцінки, який заснований на моделі дисконтованих грошових потоків. Дана модель найбільш чутлива до ставки дисконтування, а також до очікуваних притоків грошових коштів і темпів зростання, використаних у цілях екстраполяції. Судження Групи при визначенні показників, використаних у розрахунках оцінювачів, можуть мати значний вплив на оцінку справедливої ​​вартості основних засобів, а, отже, на їх балансову вартість.

**Термін корисного використання основних засобів**

Об'єкти основних засобів, що належать Групі, амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до бізнес-планів і операційних розрахунків керівництва Групи щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної служби та ліквідаційної вартості необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни у законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво Групи періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди Групі.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову та ліквідаційну вартість основних засобів.

**Справедлива вартість фінансових інструментів**

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансове становище, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте у тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої ​​вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

**Запаси**

На дату складання звітності Група оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів.

Також, на кожну звітну дату, Група оцінює товарно-матеріальні запаси на наявність надлишків і застарілості запасів і визначає резерв за застарілими і запасами, що мають повільний оберт. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам і тим, що мають повільний оберт.

**Торгова та інша дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузей історію роботи з покупцем. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах.

**Оподаткування**

У відношенні інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Групи, а також специфіки наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятих допущеннями або майбутні зміни таких припущень, може спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток.

Ґрунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Група створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здійснює свою діяльність. Величина подібних резервів залежить від різних факторів, наприклад, від результатів попередніх аудитів та різних інтерпретацій податкового законодавства компанією-платником податків і відповідним податковим органом.

Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від умов, що переважають у країні, в якій зареєстрована відповідна компанія Групи.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансової звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

З 1 січня 2011 року, був прийнятий новий Податковий кодекс України. Податковий кодекс регулює відносини, які розвиваються в процесі прийняття, зміни та скасування податків та зборів в Україні; він містить повний перелік податків та зборів, що справляються в Україні, процедуру адміністрування податків, платників податків і зборів, їх права та обов'язки, повноваження контролюючих органів, повноваження і обов'язки їх посадових осіб під час здійснення податкового контролю, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

Прийняття Податкового кодексу повністю змінює систему оподаткування в Україні. Кількість податків зменшується майже в два рази. Протягом декількох років передбачається поступове зниження базових ставок для всіх податкових зборів. Прийнята додаткова ставка з податку на прибуток фізичних осіб. Скасовані положення, що встановлюють процедуру оподаткування, охоплюваного Податковим кодексом. Ці зміни істотно підвищують ризик неправильної інтерпретації прийнятого Податкового кодексу. В Внаслідок майбутніх податкових перевірок, можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути істотними.

**Знецінення активів**

Балансова вартість активів Групи переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Група оцінює відшкодовувань вартість активів. Така оцінка призводить до необхідності прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умов. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цієї консолідованої фінансової звітності.

**Судові розгляди**

Керівництво Групи висуває суттєві припущення при оцінці та відображенні запасів і ризику схильності впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами і іншими неврегульованими позовами, а також іншими умовними зобов'язаннями. При оцінці ймовірності задоволеного позову проти Групи або виникненні матеріальних зобов'язань, а також при визначенні вірогідних сум остаточних розрахунків або зобов'язань необхідні судження керівництва. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від внутрішніх фахівців Групи, якщо такі є, або від третіх сторін, таких, як адвокати. Перегляд таких оцінок може мати значний вплив на майбутні результати операційної діяльності.

**5. Виручка**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Чистий дохід від реалізації складається, тис. грн.** | **2013** | **2012** | **Зміни, %** |
| проодаж електродів | 359359 | 283011 | 27 |
| відсоток в загального обсягу, % | 99 | 98 |  |
| інші продажі | 3037 | 7399 | -59 |
| відсоток в загального обсягу, % | 1 | 2 |   |
| Всього: | **362396** | **290410** | **24,8** |

Виручка від реалізації готової продукції за рік, що закінчився 31 грудня 2013, 2012 року, була представлена ​​наступним чином:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основні види продукції**  | **одиниця виміру** | **2013** | **2012** | **Зміни, %** |
| Електроди АНО-21 | т | 24,009 | 4078,5155 | -99 |
| Електроди АНО-36 | т | 0,127 | 3,774 | -97 |
| Електроди АНО-4 | т | 457,2325 | 519,4745 | -12 |
| Електроди Континент | т | 218,502 | 231,5645 | -6 |
| Електроди Арсенал |  | 245,1575 |  |  |
| Електроди Моноліт | т | 256,872 | 198,763 | 29 |
| Електроди Моноліт РЦ | т | 9353,362 | 8117,1635 | 15 |
| Електроди МР-3 | т | 1052,0485 | 2557,415 | -59 |
| Електроди МР-3 Плазма |  | 2456,5305 |  |  |
| Електроди Стандарт РЦ | т | 7312,384 | 790,4435 | 825 |
| Електроди УОНИ-13/55 | т | 976,9115 | 525,629 | 86 |
| Електроди ЦЛ - 11 | т | 40,161 | 9,997 | 302 |
| Електроди ЦЧ - 4 | т | 25,366 | 4,1876 | 506 |
| Електроди Т - 590 | т | 22,5239 | 6,826 | 230 |
| **всього** |  | **22441,1874** | **17043,7531** | **32** |

**6. Собівартість реалізації**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Собівартість реалізації була представлена наступним чином:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **за рік, що закінчився 31 грудня** | **2013** | **% від обсягу** | **2012** | **% від обсягу** | **Зміни, %** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  собівартість проданих електродів: |  |  |  |  |  |
|  | амортизація | 8 695 | 3 | 8 748 | 4 | -1 |
|  | матерали | 187 170 | 75 | 169 435 | 76 | 10 |
|  | паливо та електроенергія | 7 001 | 3 | 6 776 | 3 | 3 |
|  | інші матеріали | 5 647 | 2 | 3 514 | 2 | 61 |
|  | ремонти | 2 292 | 1 | 2 564 | 1 | -11 |
|  | послуги | 5 234 | 2 | 3 461 | 2 | 51 |
|  | податки | 110 | 0 | 79 | 0 | 39 |
|  | заробітна плата та витрати з нею повязані | 33 067 | 13 | 27 188 | 12 | 22 |
|  |  | 249 215 |  | 221 765 |  | 12 |
|  собівартість інших продажів: | 5 086 |  | 6 188 |  | -18 |
|  |  | 254 301 |  | 227 953 |  | 12 |

 |  |  |

**7. Адміністративні витрати**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Адміністративні витрати** |  |  |
| за рік, що закінчився 31 грудня | **2 013** | **2 012** | **Зміни, %** |
| Заробітна плата та витрати з нею повязані | 6 836 | 5 206 | 31 |
| Послуги третіх осіб | 7 111 | 3 473 | 105 |
| Ремонт та технічне обслуговування | 39 | 22 | 81 |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 818 | 526 | 56 |
| Послуги банку | 765 | 1 329 | -42 |
| Інші | 1 128 | 495 | 128 |
| **Всього:** | **16 697** | **11 051** | **51** |

 |

**8. Витрати на збут**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Витрати на збут** |  |  |
| за рік, що закінчився 31 грудня | **2 013** | **2012** | **Зміни, %** |
| Заробітна плата та витрати з нею повязані | 660 | 1 259 | -48 |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 591 | 240 | 147 |
| Витрати на доставку | 14 683 | 10 081 | 46 |
| Реклама, маркетинг  | 2 743 | 1 649 | 66 |
| Інші | 125 | 381 | -67 |
| **Всього:** | **18 802** | **13 609** | **38** |

 |  |  |

**9. Інші доходи та витрати**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Доходи** | **Витрати** |
| **за рік, що закінчився 31 грудня** | **2013** | **2013** |
|  **Інші операційні доходи і витрати** |  |  |
| Операційна оренда активів | 2 032 | 903 |
| Операційна курсова різниця | 1 509 | 5 190 |
| Реалізація інших оборотних активів | 6 138 | 6 037 |
| Штрафи, пені, неустойки | 2 | 572 |
| Інші операційні доходи і витрати | 198 929 | 199 118 |
| у тому числі: | Х |  |
|  **Інші фінансові доходи і витрати** |  | Х |
| Дивіденди |  |  |
| Проценти | Х | 20654 |
| Інші фінансові доходи і витрати | 21 |  |
|  **Інші доходи і витрати** |  |  |
| Неопераційна курсова різниця | 6308 | 366 |
| Списання необоротних активів | Х |  |
| Інші доходи і витрати |  |  |

 |  |  |

**10. Витрати по амортизації**

**Витрати по амортизації основних засобів та нематеріальних активів**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **за рік, що закінчився 31 грудня** | **2013** | **2012** |
| Загальновиробничі витрати | 11 808 | 8965 |
| Адміністративні витрати | 818 | 526 |
| Витрати на збут | 591 | 240 |
|  | **13217** | **9731** |
|  |
|  |  |

**11. Витрати на оплату праці**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Витрати на оплату праці**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Витрати на оплату праці**  |  |  |
| **за рік, що закінчився 31 грудня** | **2013** | **2012** |
|  |  |  |
| Заробітна плата виробничого персоналу та повязані з нею витрати | 44 334 | 34100 |
| Заробітна плата адміністративного персоналу та повязані з нею витрати | 6 843 | 5 206 |
| Заробітна плата персоналу зі збуту та повязані з нею витрати | 658 | 1 259 |
|   | 51 835 | 40565 |
|   |   |   |

 |  |  |

**12. Фінансові (витрати) / доходи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **За рік, що закінчився 31 грудня** | **2013** | **2012** |
| Відсотковий дохід з банківських депозитів | 21 | 11 |
| Відсоткові витрати за кредитами і позиками | (20654) | (10209) |
| **Всього фінансові витрати, нетто** | **(20633)** | **(10198)** |

**13. (Витрати) / доходи з податку на прибуток**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |
| --- | --- |
| **Податок на прибуток** |  |
| за рік, що закінчився 31 грудня | **2013** |
|  |  |
|  |  |
| Поточний податок на прибуток | 11281 |
| Відстрочені податкові активи: |  |
|  на початок звітного року |  |
|  на кінець звітного року |  |
| Відстрочені податкові зобов'язання: |  |
|  на початок звітного року | 11393 |
|  на кінець звітного року | 10525 |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 10413 |
| у тому числі: |  |
| поточний податок на прибуток | 11281 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів |  |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | -868 |

 |  |
|  |  |

З 1 січня 2011 року був прийнятий новий Податковий кодекс України. Згідно з новим кодексом, ставка податку на прибуток в наступних періодах буде щорічно зменшуватися з 25% до 16%. Для цілей розрахунку відстроченого податку, що випливає з довгострокових статей, ставки застосовувалися у відповідності з новими ставками, передбаченими Податковим кодексом.

**14. Основні засоби**

**Основні засоби станом на 31.12.2013 року**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Групи основних засобів | Залишок на початок року | Надійшло за рік | Вибуло за рік | Нараховано амортизації за рік | Залишок на кінець року |
|  первісна (переоцнена) вартість | амортизація | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоці-нена) вартість | знос |
| Земельні ділянки | 948 | 0 | 39 |  |  |  | 987 | 0 |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 64190 | 4661 | 20394 | 146 | 146 | 2918 | 84 438 | 7433 |
| Машини та обладнання | 83101 | 17475 | 36680 | 475 | 249 | 7317 | 119 306 | 24543 |
| Транспортні засоби | 12252 | 8696 | 5524 | 340 | 340 | 1645 | 17 436 | 10001 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 575 | 168 | 961 |  |  | 173 | 1 536 | 341 |
| Тварини |  |  |  |  |  |  | 0 | 0 |
| Інші основні засоби | 1610 | 881 | 519 |  |  | 131 | 2 129 | 1012 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 587 | 526 | 965 | 331 | 331 | 965 | 1 221 | 1160 |
| Інші необоротні матеріальні активи | 132 | 132 | 77 | 43 | 43 | 68 | 166 | 157 |
| **Разом** | **163 395** | **32 539** | **65 159** | **1 335** | **1 109** | **13 217** | **227 219** | **44 647** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основні засоби станом на 31.12.2011 року** |  |  |  |
|  | первісна вартість | амортизація | ступінь зносу, % |
| Земельні ділянки | 513 |  |  |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 50349 | 2270 | 5 |
| Машини та обладнання | 71477 | 9364 | 13 |
| Транспортні засоби | 12326 | 6840 | 55 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 504 | 82 | 16 |
| Тварини | 40 | 15 | 38 |
| Інші основні засоби | 1531 | 634 | 41 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 927 | 927 | 100 |
| Інші необоротні матеріальні активи | 76 | 76 | 100 |
|  | 137743 | 20208 | 15 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основні засоби станом на 31.12.2012 року** |  |  |  |
|  | первісна вартість | амортизація | ступінь зносу, % |
| Земельні ділянки | 948 | 0 |  |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 64 190 | 4661 | 7 |
| Машини та обладнання | 83 101 | 17475 | 21 |
| Транспортні засоби | 12 252 | 8696 | 71 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 575 | 168 | 29 |
| Тварини | 100 | 23 | 23 |
| Інші основні засоби | 1 510 | 858 | 57 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 587 | 526 | 90 |
| Інші необоротні матеріальні активи | 132 | 132 | 100 |
|  | 163395 | 32539 | 20 |
| **Основні засоби станом на 31.12.2013 року** |  |  |  |
|  | первісна вартість | амортизація | ступінь зносу, % |
| Земельні ділянки | 987 | 0 |  |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 84 438 | 7433 | 9 |
| Машини та обладнання | 119 306 | 24543 | 21 |
| Транспортні засоби | 17 436 | 10001 | 57 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 1 536 | 341 | 22 |
| Тварини | 0 | 0 |  |
| Інші основні засоби | 2 129 | 1012 | 48 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 1 221 | 1160 | 95 |
| Інші необоротні матеріальні активи | 166 | 157 | 95 |
|  | 227 219 | 44647 | 20 |

 **Основні засоби (продовження)**

Справедлива вартість основних засобів всіх компаній Групи була оцінена на 31 грудня 2010 незалежними оцінювачами ПП «Аргумент» (сертифікат суб’єкта оціночної діяльності №10046/10 виданий ФДМУ 18 жовтня 2010р.) , ТОВ «Експертінвест» (Ліцензія на проведення земле оціночних робіт Держкомзем України АВ №553822 від 05.11.2010р.), фізична особа-підприємець Буткевич Володимир Євгенович(Сертифікат №8424/209 від 25.03.2009р.). Справедлива вартість окремих об'єктів основних засобів оцінювалася на підставі застосування витратного та дохідного підходів.

Витратний підхід передбачає визначення поточної вартості витрат на відтворення або заміщення об'єкта оцінки з їх подальшим коригуванням на суму зносу (знецінення). На підставі застосування даного підходу справедлива вартість деяких об'єктів основних засобів була визначена в сумі вартості заміщення даних об'єктів. Порівняльний підхід базується на аналізі цін продажу і пропозиції аналогічних об'єктів основних засобів з урахуванням відповідних коригувань на відмінності між об'єктами порівняння та об'єктом оцінки. На підставі застосування даного підходу справедлива вартість об'єктів основних засобів визначалася на підставі їх ринкової вартості.

Станом на 31 грудня 2013 року, банківські позики були забезпечені основними засобами наступним чином:

Залишкова вартість основних засобів переданих в заставу – 89210 тис. грн.

1. **Нематеріальні активи**

**Нематеріальні активи станом на 31.12.2013 року**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Групи нематеріальних активів | Залишок на початок року первісна (переоці-нена) вартість | накопичена амортизація | Надійшло за рік | Нараховано амортизації за рік | Залишок на кінець року первісна (переоці-нена) вартість | накопичена амортизація |
| Права на комерційні позначення | 10 | 9 |  |  | 10 | 9 |
| Права на об'єкти промислової власності | 166 | 163 | 718 | 15 | 884 | 178 |
| Авторське право та суміжні з ним права | 358 | 8 |  | 173 | 358 | 181 |
| Інші |  |  | 186 | 10 | 186 | 10 |
| **Разом** | **534** | **180** | **904** | **198** | **1 438** | **378** |
| Гудвіл |  |  |  |  |  |  |

 |
| **Ступінь використання нематеріальних активів** |
| **станом на 31 грудня** | **2013** | **2012** | **2011** |
| Групи нематеріальних активів | Залишок на кінець року первісна (переоці-нена) вартість | накопичена амортизація | Ступінь використання, % | Залишок на початок року первісна (переоці-нена) вартість | накопичена амортизація | Ступінь використання, % | Залишок на початок року первісна (переоці-нена) вартість | накопичена амортизація | Ступінь використання, % |
| Права на комерційні позначення | 10 | 9 | 90 | 10 | 9 | 90 | 10 | 8 | 80 |
| Права на об'єкти промислової власності | 884 | 178 | 20 | 166 | 163 | 98 | 166 | 148 | 89 |
| Авторське право та суміжні з ним права | 358 | 181 | 51 | 358 | 8 | 2 |  |  |  |
| Інші | 186 | 10 | 5 |  |  |  |  |  |  |
| **Разом** | **1 438** | **378** | **26** | **534** | **180** | **34** | **176** | **156** | **89** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**16. Запаси**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виробничі запаси**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **станом на 31.12** | **2013** | **обсяг в загальному обємі, %** | **2012** | **обсяг в загальному обємі, %** | **2011** | **обсяг в загальному обємі, %** |
| Сировина і матеріали | 11 008 | 24 | 17 514 | 40 | 18 039 | 43 |
| Паливо | 57 | 0 | 178 | 0 | 87 | 0 |
| Тара і тарні матеріали | 28 | 0 | 45 | 0 | 29 | 0 |
| Будівельні матеріали | 1 663 | 4 | 404 | 1 | 733 | 2 |
| Запасні частини | 2 492 | 5 | 4 175 | 9 | 2 044 | 5 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 1 977 | 4 | 829 | 2 | 890 | 2 |
| Незавершене виробництво | 1 850 | 4 | 1 577 | 4 | 1 268 | 3 |
| Готова продукція | 24 012 | 52 | 15 943 | 36 | 9 357 | 22 |
| Товари | 3 399 | 7 | 3 624 | 8 | 9 264 | 22 |
| **Разом** | **46 487** | **100** | **44 289** | **100** | **41 711** | **100** |

 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Балансова вартість запасів відображених за чистою вартість реалізації - 46487 тис. грн.

Незавершене виробництво включає в себе витрати на виготовлення обладнання.

**17. Торгова дебіторська заборгованість, нетто**

|  |  |
| --- | --- |
| **Торгова дебіторська заборгованість, нетто** |  |
|  |  |  |  |
| на 31 грудня | 2013 | 2012 | 2011 |
| Торгова дебіторська заборгованість | 43221 | 39078 | 27189 |
| Резерв знецінення торгової дебіторської заборгованості |
| **Торгова дебіторська заборгованість, нетто** | **43221** | **39078** | **27189** |
|  |  |  |  |

**18. Передплати та інші оборотні активи, нетто**

|  |  |
| --- | --- |
| **Передплати та інші оборотні активи, нетто** |  |
|  |  |  |  |
| на 31 грудня  | 2013 | 2012 | 2011 |
| Аванси, видані постачальникам | 14267 | 31462 | 37127 |
| Інша дебіторська заборгованість | 9848 | 19387 | 18021 |
| Інші оборотні активи | 20476 | 13101 | 10738 |
|  | **44591** | **63950** | **65886** |

**19. Гроші та їх еквіваленти**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Гроші та їх еквівалент** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **на 31 грудня**  |  | **2013** | **2012** | **2011** |
| Грошові кошти в банку та в касі | UAN | 3598 | 150 | 1271 |
| Грошові кошти в банку та в касі | USD | 68 | 1 |  |
| Грошові кошти в банку та в касі | BYR | 452 | 631 | 225 |
| Грошові кошти в банку та в касі | RUB | 2986 | 952 | 806 |
|  |  | **7104** | **1734** | **2302** |
|  |  |  |  |  |

**20. Статутний капітал**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **на 31 грудня**  | **2013** | **2012** | **2011** |
|  | % | Сума | % | Сума | % | Сума |
| Омельчук Юрій Миколайович | 5 | 176 | 5 | 176 | 5 | 176 |
| Поляков Володимир Вікторович |  |  | 25 | 877 | 25 | 877 |
| Поляков Максим Володимирович | 11 | 384 |  |  |  |  |
| Поляков Галина Олександрівна | 33 | 1 162 | 19 | 669 | 19 | 669 |
| Слободянюк Віктор Петрович | 25 | 877 | 25 | 877 | 25 | 877 |
| Слободянюк Інна Петрівна | 20 | 708 | 20 | 708 | 20 | 708 |
| Інші | 6 | 215 | 6 | 215 | 6 | 215 |
|  | **100** | **3 522** | **100** | **3 522** | **100** | **3 522** |

 |  |  |  |  |

**21. Довгострокові кредити і позики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***На 31 грудня***  | ***Валюта договору*** | ***2011*** | ***2012*** |
| ***Забезпечені*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** |
| Довгострокові кредити | долар США | 2973 | 23754 | 2943,8 | 23530 |
| Довгострокові кредити | євро | 236,2 | 2433 | 132,5 | 1415 |
| Довгострокові кредити | білоруські рублі | 165786 | 159 |  |  |
| Довгострокові кредити | долар США | 1112 | 8932 | 1132 | 9154 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Всього довгострокові кредити** |  |  | **35278** |  | **34099** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Банк-кредитор*** | ***Валюта договору*** | ***31 грудня 2011*** | ***Номінальна відсоткова ставка*** |
| ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 300 | 2397 | Libor+9,247% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 2618 | 20918 | Libor+7,82% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 55 | 439 | Libor+9,0% |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 13 | 134,4 | Euribor+7,0% |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 54,6 | 561,8 | Euribor+6,0% |
| ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" | євро | 122,2 | 1258,3 | 10,50% |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 46,4 | 478,5 | Euribor+7,5% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 505 | 4055,2 | 10,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 607 | 4876,8 | 11,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | білоруські рублі | 99264 | 95 | 13,5% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | білоруські рублі | 66522 | 64 | 13,5% |
| **Всього** |  |  | **35278** |   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***На 31 грудня***  | ***Валюта договору*** | ***2012*** | ***2013*** |
| ***Забезпечені*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** |
| Довгострокові кредити | долар США | 4075,8 | 32684 | 3436,4 | 27780 |
| Довгострокові кредити | євро | 132,5 | 1415 | 522,8 | 5810 |
|   |   |  |  |  |  |
| ***Всього довгострокові кредити*** |  |  | ***34099*** |  | ***33590*** |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Банк-кредитор*** | ***Валюта договору*** | ***31 грудня 2012*** | ***Номінальна відсоткова ставка*** |
| **у валюті договору,тис.** | **в гривневому еквіваленті, тис.** |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 200 | 1598,6 | Libor+9,24% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 1918 | 15330,7 | Libor+7,82% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 40 | 319,7 | Libor+9,0% |
| ПАТ"ПУМБ" | долар США | 785,8 | 6281,1 | 10,70% |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 9,8 | 104,7 | EULibor+6,0% |
| ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" | євро | 86,8 | 926,8 | 10,50% |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 35,9 | 383,5 | EULibor+7,5% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 505 | 4082 | 10,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 607 | 4910,2 | 11,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 20 | 161,7 | 9,0% |
| **Всього** |  |  | **34099** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Банк-кредитор*** | ***Валюта договору*** | ***31 грудня 2013*** | ***Номінальна відсоткова ставка*** |
| ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 1218,0 | 9735,4 | Libor+7,82% |
| 744,1 | 5947,6 | Libor+11,0% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 25 | 200 | Libor+9,0%  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 100 | 799,3 | Libor+9,24%  |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 175,8 | 1941 | EULibor+9,0% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 92,6 | 740,3 | Libor+9,8%  |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 18,5 | 204,3 | EULibor+8,9% |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 25,4 | 280,3 | EULibor+7,5% |
| ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" | євро | 51,4 | 568,0 | 10,5% |
| ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" | євро | 9,6 | 106,2 | 10,0% |
| ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" | євро | 41,7 | 460,1 | 10,0% |
| АБ"Південний" | євро | 70,4 | 776,8 | 10,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 14,7 | 121,1 | 9,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 130 | 1071,2 | 10,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 505 | 4160,8 | 10,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | долар США | 607 | 5004,3 | 10,0% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | євро | 130 | 1473,3 | 11,0% |
| **Всього** |  |  | **33590** |  |
|  |  |  |  |  |
| **Довгострокові кредити станом на 31 грудня 2012, 2013 років по строкам погашення:** |  |
| ***Строк погашення*** | ***Валюта договору*** | ***31 грудня 2012*** | ***31 грудня 2013*** |
| ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** |
| До 1 року |  |  |  |  |  |
| Від 2 до 5 роківБільше 5 років | долар США | 4075,8 | 32684 | 3436,4 | 27780 |
| євро | 132,5 | 1415 | 522,8 | 5810 |
| **Довгострокові кредити станом на 31 грудня 2011, 2012 років по строкам погашення:** |
| **Строк погашення** | **Валюта** **договору** | **31 грудня 2011** | **31 грудня 2012** |
| **у валюті договору,тис.** | **в гривневому еквіваленті, тис.** | **у валюті договору,тис.** | **в гривневому еквіваленті, тис.** |
| До 1 року |  |  |  |  |  |
| Від 2 до 5 років | долар США | 4085 | 32686 | 4075,8 | 32684 |
| євро | 236,2 | 2433 | 132,5 | 1415 |
| білоруські рублі | 165786 | 159 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Довгострокові кредити на 31 грудня 2011 року представлені наступним чином:**

* кредит на суму 300,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 2397,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 22 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,247% річних.Дата погашення кредита 30 грудня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені фінансовою порукою, комплексом нежитлових будівель та споруд ПАТ“ПлазмаТек”, обладнанням ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 2618,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 20918,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів, рефінансування строкової (не простроченої) заборгованості перед іншими банківськими установами.Ліміт кредитування складає 3 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 55,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 439,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 75,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,0% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
* кредит на суму 13,0 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 134,4 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 16 липня 2007 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів.Ліміт кредитування складає 117,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+7,0% річних.Дата погашення кредита 15 липня 2012 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП”ПлазмаТек-Транс”.
* кредит на суму 54,6 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 561,8 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 21 листопада 2007 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів.Ліміт кредитування складає 250,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+6,0% річних.Дата погашення кредита 20 листопада 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП”ПлазмаТек-Транс”
* кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 122,2 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 1258,3 тис.грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Райффайзен Банк Аваль” 30 вересня 2010 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів.Ліміт кредитування складає 176 843,0 євро.Річна відсоткова ставка дорівнює 10,5 % річних.Дата погашення кредита 27 вересня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП”ПлазмаТек-Транс”, заставою майнових прав за контрактами укладеними з ТОВ“Світло горський завод зварювальних електродів, Республіка Білорусь” та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 46,4 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 478,5 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 27 травня 2011 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів.Ліміт кредитування складає 53,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+7,5% річних.Дата погашення кредита 30 червня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ”ПлазмаТек” та транспортними засобами ПП”ПлазмаТек-Транс”
* кредит на суму 505,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 4055,2 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 02 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за поставлене обладнання.Ліміт кредитування складає 504939,0 доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних.Дата погашення кредита 30 листопада 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та товарами в обороті.
* кредит на суму 607,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 4876,8 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 17 червня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за обладнання.Ліміт кредитування складає 607325,0 доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 11% річних.Дата погашення кредита 31 травня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та товарами в обороті.
* кредит на суму 99264,0 тис.білоруських рублів, який в гривневому еквіваленті складає 95,0 тис.грн., отриманий в білоруських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 09 лютого 2011 року, цільовим призначенням якого є сплата за самохідну спецтехніку.Ліміт кредитування складає 99264,0 тис.білоруських рублів.Річна відсоткова ставка дорівнює 13,5% річних.Дата погашення кредита 31 грудня 2014 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені товарами в обороті.
* кредит на суму 66522,0 тис.білоруських рублів, який в гривневому еквіваленті складає 64,0 тис.грн., отриманий в білоруських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 06 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за безмоторний транспортний засіб.Ліміт кредитування складає 66522,0 тис.білоруських рублів.Річна відсоткова ставка дорівнює 13,5% річних.Дата погашення кредита 05 грудня 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені товарами в обороті та безмоторним транспортним засобом.

**Довгострокові кредити на 31 грудня 2012 року представлені наступним чином:**

* кредит на суму 200,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 1598,6 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 22 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,24% річних.Дата погашення кредита 30 грудня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені фінансовою порукою, комплексом нежитлових будівель та споруд ПАТ“ПлазмаТек”, обладнанням ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 1918,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 15330,7 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів, рефінансування строкової (не простроченої) заборгованості перед іншими банківськими установами.Ліміт кредитування складає 3 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 40,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 319,7 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 75,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,0% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
* мультивалютний кредит у розмірі еквівалентному 2000,0 тис.доларів США, який надається траншами у вигляді двох поновлювальних кредитних ліній.Залишок заборгованості складає 785,8 тис.доларів США, який в гривневому еквіваленті дорівнює 6281,1 тис.грн.Кредит отриманий на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ПУМБ” 21 вересня 2012 року.Цільовим призначенням є поповнення обігових коштів.Відсотки за користування кредитом, наданим в доларах США, нараховуються за ставкою 10,7% річних.Відсотки за користування кредитом, наданим в євро, нараховуються за ставкою 10,2% річних. Дата погашення кредита 20 вересня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені заставою товарів в обороті, заставою майнових прав, заставою обладнання та нерухомого майна ТОВ”Західна Каолінова Компанія” та укладенням договору поруки.
* кредит на суму 9,8 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 104,7 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 21 листопада 2007 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів.Ліміт кредитування складає 250,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+6,0% річних.Дата погашення кредита 20 листопада 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП”ПлазмаТек-Транс”
* кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 86,8 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 926,8 тис.грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Райффайзен Банк Аваль” 30 вересня 2010 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів.Ліміт кредитування складає 176 843,0 євро.Річна відсоткова ставка дорівнює 10,5 % річних.Дата погашення кредита 27 вересня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП”ПлазмаТек-Транс”, заставою майнових прав за контрактами укладеними з ТОВ“Світло горський завод зварювальних електродів, Республіка Білорусь” та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 35,9 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 383,5 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 27 травня 2011 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів.Ліміт кредитування складає 53,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+7,5% річних.Дата погашення кредита 30 червня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ”ПлазмаТек” та транспортними засобами ПП”ПлазмаТек-Транс”
* кредит на суму 505,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 4082,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 02 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за поставлене обладнання.Ліміт кредитування складає 504939,0 доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 10,0% річних.Дата погашення кредита 30 листопада 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та товарами в обороті.
* кредит на суму 607,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 4910,2 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 17 червня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за обладнання.Ліміт кредитування складає 607325,0 доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 11,0% річних.Дата погашення кредита 31 травня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та товарами в обороті.
* кредит на суму 20,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 161,7 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 10 серпня 2012 року, цільовим призначенням якого є сплата за транспортний засіб.Ліміт кредитування складає 20,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 9,0% річних.Дата погашення кредита 31 липня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені транспортним засобом.

**Довгострокові кредити на 31 грудня 2013 року представлені наступним чином:**

* кредит на суму 100,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 799,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 22 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,24% річних.Дата погашення кредита 30 грудня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені фінансовою порукою, комплексом нежитлових будівель та споруд ПАТ“ПлазмаТек”, обладнанням ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 1962,1 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 15683,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів (ліміт кредитування складає 375000,00 USD або еквівалент цієї суми в UAN та/або EUR;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,8% річних;дата погашення 18.08.2014 р.), рефінансування строкової (не простроченої) заборгованості перед іншими банківськими установами (ліміт кредитування складає 2267999,88;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних;дата погашення 20.08.2016 р.), придбання обладнання (ліміт кредитування складає 1128808,48 USD;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+11% річних;дата погашення 10.10.2017 р) та здійснення виплат за документарними інструментами або виконання регресних вимог Банку щодо документарних інструментів, виключаючи оплату витрат за послуги зв’язку, витрат за доставку, комісії інших банків, витрати на опротестування, проценти і пені (ліміт кредитування складає 600000,00 USD; річна відсоткова ставка дорівнює:а)якщо кред.лінія:Libor+11%; EULibor +10,85 %;б)якщо гарантія:4% річних (в дол.США);дата погашення:а)якщо кредит-20.08.16;б)якщо гарантія-07.08.16). Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням, майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек” та майновими правами по контракту №120920.PJSC від 20.09.2012 року , укладеного між Клієнтом та Lämneå Bruk AB, Швеція
* кредит на суму 25,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 200,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 75,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,0% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
* кредит на суму 175,8 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 1941,0 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання та поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 378,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+9,0% річних.Дата погашення кредита 18 липня 2018 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням, порукою та майновими правами по контракту №0403-03 від 03.04.2013р.
* кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 51,4 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 568,0 тис.грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 30 вересня 2010 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 176,8 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10,5 % річних. Дата погашення кредита 27 вересня 2015 року. Обов’язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 25,4 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 280,3 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 27 травня 2011 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 53,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+7,5% річних. Дата погашення кредита 25 травня 2016 року. Обов’язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
* кредит на суму 92,6 тис. дол. США, який в гривневому еквіваленті складає 740,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 18 квітня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 108,00 тис. дол.. США. Річна відсоткова ставка дорівнює LIBOR+9,8% річних. Дата погашення кредита 17 квітня 2018 року. Обов’язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
* кредит на суму 70,4 тис. євро, який в гривневому еквіваленті складає 776,8 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з АБ «Південний» 22 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 80,00 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредита 21 липня 2014 року. Обов’язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек», Слободянюка В. П. та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
* кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 41,7 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 460,1 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 1 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 44,6 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредита 30 липня 2018 року. Обов’язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 9,6 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 106,2 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 28 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 10,3 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредита 25 серпня 2018 року. Обов’язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 18,5 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 204,3 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 15 листопада 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 19,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+8,9% річних. Дата погашення кредита 14 листопада 2018 року. Обов’язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
* кредит на суму 505,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 4160,8 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 02 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за поставлене обладнання.Ліміт кредитування складає 504939,0 доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 10,0% річних.Дата погашення кредита 30 листопада 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та товарами в обороті.
* кредит на суму 607,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 5004,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 17 червня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за обладнання.Ліміт кредитування складає 607325,0 доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 10,0% річних.Дата погашення кредита 31 травня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та товарами в обороті.
* кредит на суму 14,7 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 121,1 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 10 серпня 2012 року, цільовим призначенням якого є сплата за транспортний засіб.Ліміт кредитування складає 20,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 9,0% річних.Дата погашення кредита 31 липня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені транспортним засобом.
* кредит на суму 130,0 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 1473,3 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 31 грудня 2013 року, цільовим призначенням якого є погашення заборгованості перед ЧПУП "Біла Русь".Ліміт кредитування складає 9500000000 біл.руб..Річна відсоткова ставка дорівнює 11,0% річних.Дата погашення кредита 20 грудня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені майном на суму 1546000,00 дол.США.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

**22. Короткострокові кредити і позики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***На 31 грудня*** | ***Валюта договору*** | ***2011*** | ***2012*** |
| ***Забезпечені*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** |
| Короткострокові кредити | долар США | 2102,2 | 16796 | 5129,4 | 41000 |
| Короткострокові кредити | євро | 377,1 | 3884 | 238,2 | 2510 |
| Короткострокові кредити | грн |  | 23092 |  | 12012 |
| Короткострокові кредити | рос.руб. | 31589,5 | 7929 | 50266 | 13373 |
| Короткострокові кредити | білоруські рублі | 100000,0 | 96 |  |  |
| Всього забезпечені |  |  | 51797 |  | 68895 |
| Незабезпечені |  |  |  |  |  |
| Короткострокові кредити | грн |  |  |  | 460 |
| Всього незабезпечені |  |  |  |  | 460 |
|  |  |  |  |  |  |
| Всього короткострокові кредити |  |  | 51797 |  | 69355 |

**Суттєві умови кредитних договорів:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Банк-кредитор*** | ***Валюта договору*** | ***31 грудня 2011*** |  |
| ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***Номінальна відсоткова ставка*** |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 100,0 | 799 | Libor+9,247% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 1002,2 | 8007 | Libor+7,82% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 700,0 | 5592,9 | Libor+7,82% |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 15,0 | 119,9 | Libor+9% |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 377,1 | 3883,9 | Euribor+6,67% |
| ПАТ"Креді Агріколь Банк" | гривня |  | 10132 | 17% |
| ПАТ"КБ"Хрещатик" | гривня |  | 12960,1 | 17% |
| ПАТ"ВіЕйБі Банк" | долар США | 285,0 | 2277,2 | 10,85% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | російські рублі | 1589,5 | 399 | 12% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | російські рублі | 30000,0 | 7530 | 9% |
| ВАТ"Белагропромбанк" | білоруські рублі | 100000,0 | 96 | ставка рефінанс.НБУ+8% |
| Всього |  |  | 51797 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***На 31 грудня*** | ***Валюта договору*** | ***2012*** | ***2013*** |
| ***Забезпечені*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** |
| Короткострокові кредити | долар США | 5129,4 | 41000 | 5184,7 | 41440,5 |
| Короткострокові кредити | євро | 238,2 | 2510 | 2169,9 | 23958,7 |
| Короткострокові кредити | грн |  | 12012 |  | 8383,5 |
| Короткострокові кредити | рос.руб. | 50266 | 13373 | 50000 | 12585,2 |
| ***Всього забезпечені*** |  |  | ***68895*** |  | ***86367,9*** |
| ***Незабезпечені*** |  |  |  |  |  |
| Короткострокові кредити | грн |  | 460 |  | 4,1 |
| ***Всього незабезпечені*** |  |  | ***460*** |  | ***4,1*** |
| ***Всього короткострокові кредити*** |  |  | ***69355*** |  |  |
| ***Банк-кредитор*** | ***Валюта договору*** | ***31 грудня 2012*** |  |  |
| ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***Номінальна відсоткова ставка*** |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 100,0 | 799,3 | Libor+9,24% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 1184,3 | 9466,4 | Libor+7,82% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 15,0 | 119,9 | Libor+9% |  |
| ПАТ"ПУМБ" | долар США | 700,0 | 5595,1 | Libor+7,82% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 238,2 | 2510,4 | Euribor+6,67% |  |
| ПАТ"Креді Агріколь Банк" | гривня |  | 8383,5 | 23,5% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | гривня |  | 459,9 | 22,0% |  |
| ПАТ"ВіЕйБі Банк" | долар США | 285,0 | 2278,1 | 11,7% |  |
| ПАТ"Альфа-Банк" | долар США | 245,1 | 1959,5 | 10,75% |  |
| ПАТ"КБ"Хрещатик" | долар США | 2000,0 | 15986,0 | 14,50% |  |
| ПАТ"ПУМБ" | долар США | 600,0 | 4795,3 | 10,2% |  |
| ПАТ"ПУМБ" | гривня |  | 3628,6 | 25,50% |  |
| ВАТ"Белагропромбанк" | російські рублі | 50266,0 | 13373 | 12,0% |  |
| **Всього** |  |  | **69355** |  |  |
| ***Банк-кредитор*** | ***Валюта договору*** | ***31 грудня 2013*** |  |  |
| ***у валюті договору,тис.*** | ***в гривневому еквіваленті, тис.*** | ***Номінальна відсоткова ставка*** |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 259,8 | 2076,5 | Libor+11,0% |  |
| 700,0 | 5594,9 | Libor+7,82% |  |
| 375,0 | 2997,0 | Libor+7,8% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 15,0 | 119,9 | Libor+9,0% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 1199,9 | 9590,6 | Libor+9,0% |  |
| євро | 219,2 | 2420,0 | EULibor+8,85% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | долар США | 100,0 | 799,3 | Libor+9,24% |  |
| ПАТ"ОТП Банк" | євро | 49,1 | 541,7 | EULibor+9,0% |  |
| ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" | євро | 1901,6 | 20997,0 | 8,0% |  |
| ПАТ"Креді Агріколь Банк" | гривня |  | 8383,5 | 26,0% |  |
| ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" |  |  | 4,1 | Якщо строк кредитування від:1-4 дн.-15%;5-9 дн.-16%;10-14 дн.-17%;до 30дн.-18%;від 30дн.-35% |  |
| ПАТ"КБ"Хрещатик" | долар США | 2250,0 | 17984,3 | 14,5% |  |
| ПАТ"ВіЕйБі Банк" | долар США | 285,0 | 2278,0 | 12,0% |  |
| ВАТ"Белагропромбанк" | російські рублі | 50000,0 | 12585,2 | 13,0% |  |
| **Всього** |  |  | **86372** |  |  |

**Короткострокові кредити на 31 грудня 2011 року представлені наступним чином:**

* кредит на суму 100,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 799,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 22 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,247% річних.Дата погашення кредита 30 грудня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені фінансовою порукою, комплексом нежитлових будівель та споруд ПАТ“ПлазмаТек”, обладнанням ПАТ“ПлазмаТек”.
* мультивалютна кредитна лінія на суму 377,1 тис.євро та 1002,2 тис.дол.США, яка в гривневому еквіваленті відповідно складає 3884,0 тис.грн. та 8007,0 тис.грн., отримана в доларах США та євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів та рефінансування в повному обсязі строкової (не простроченої) заборгованості.Ліміт кредитування складає 1 500,0 тис.доларів США або еквівалент цієї суми в гривні або євро.Річна відсоткова ставка в валюті долар США дорівнює Libor+7,82% річних; в валюті євро дорівнює EURIBOR+6,67% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2014 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 700,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 5592,9 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів, рефінансування строкової (не простроченої) заборгованості перед іншими банківськими установами.Ліміт кредитування складає 3 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 15,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 119,9 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 75,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,0% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
* кредит на суму 10132,0 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Креді Агріколь Банк” 24 червня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 10300,0 тис.грн.Річна відсоткова ставка дорівнює 17% річних.Дата погашення кредита 20 червня 2012 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами про грошове покриття.
* кредит на суму 12960,0 тис.грн., отриманий в гривнях на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”КБ”Хрещатик” 09 вересня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 13000,0 тис.грн.Річна відсоткова ставка дорівнює 17% річних.Дата погашення кредита 15 серпня 2012 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав.
* кредит у формі поновлювальної кредитної лінії на суму 285,0 тис.дол.США, яка в гривневому еквіваленті складає 2277,2 тис.грн., отримана в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Всеукраїнський Акціонерний Банк” 16 листопада 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 285,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 10,85% річних.Дата погашення кредита 31 липня 2012 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав
* кредитна ліня на суму 1589,5 тис.рос.руб., яка в гривневому еквіваленті складає 399,0 тис.грн., отримана в російських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 27 грудня 2011 року, цільовим призначенням якої поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 100,0 млн.рос.руб.Річна відсоткова ставка дорівнює 12,0% річних.Дата погашення кредитної лінії 25 грудня 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та транспортними засобами
* кредит на суму 30000 тис.рос.руб., який в гривневому еквіваленті складає 7530,0 тис.грн., отриманий в російських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 28 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 30,0 млн.рос.руб.Річна відсоткова ставка дорівнює 9,0% річних.Дата погашення кредита 25 грудня 2011 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та транспортними засобами
* кредитна лінія на суму 100000,0 тис.білорус.руб., яка в гривневому еквіваленті складає 96,0 тис.грн., отримана в білоруських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 25 серпня 2011 року, цільовим призначенням якої є купівля акцій, зі сплатою відсотків згідно плаваючої відсоткової ставки, встановленої в розмірі ставки рефінансування Національного Банка Республіки Білорусь, збільшеної на 8 відсоткових пунктів.Ліміт кредитування складає 5934000000 білоруських рублів.Дата погашення кредита 20 серпня 2012 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням, транспортними засобами та товарами в обороті.

**Короткострокові кредити на 31 грудня 2012 року представлені наступним чином:**

* кредит на суму 100,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 799,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 22 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,24% річних.Дата погашення кредита 30 грудня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені фінансовою порукою, комплексом нежитлових будівель та споруд ПАТ“ПлазмаТек”, обладнанням ПАТ“ПлазмаТек”.
* мультивалютна кредитна лінія на суму 238,2 тис.євро та 1184,3 тис.дол.США, яка в гривневому еквіваленті відповідно складає 2510,0 тис.грн. та 9466,4 тис.грн., отримана в доларах США та євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів та рефінансування в повному обсязі строкової (не простроченої) заборгованості.Ліміт кредитування складає 1 500,0 тис.доларів США або еквівалент цієї суми в гривні або євро.Річна відсоткова ставка в валюті долар США дорівнює Libor+7,82% річних; в валюті євро дорівнює EURIBOR+6,67% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2014 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 15,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 119,9 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 75,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,0% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
* кредит на суму 700,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 5595,1 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів, рефінансування строкової (не простроченої) заборгованості перед іншими банківськими установами.Ліміт кредитування складає 3 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 8383,5 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Креді Агріколь Банк” 24 червня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 8383,5 тис.грн.Річна відсоткова ставка дорівнює 23,5% річних.Дата погашення кредита 20 червня 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами про грошове покриття.
* кредит у формі поновлювальної кредитної лінії на суму 285,0 тис.дол.США, яка в гривневому еквіваленті складає 2278,1 тис.грн., отримана в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Всеукраїнський Акціонерний Банк” 16 листопада 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 285,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 11,7% річних.Дата погашення кредита 31 січня 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав
* овердрафт на суму 460,0 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 12 червня 2012 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 2000,0 тис.грн.Річна відсоткова ставка дорівнює 22,0% річних.Дата погашення кредита 28 червня 2013 року.
* невідновлювальна кредитна лінія на суму 245,1 тис.дол.США, яка в гривневому еквіваленті складає 1959,5 тис.грн., отримана в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”АЛЬФА-БАНК” 03 вересня 2012 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 2820,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 10,75% річних.Дата погашення кредита 03 вересня 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав
* кредит на суму 2000,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 15986,0 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору укладеного з ПАТ”КБ”Хрещатик” 14 серпня 2012 року, цільовим призначенням якого є закупівля обладнання.Ліміт кредитування складає 2000,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 14,5% річних.Дата погашення кредита 09 серпня 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав
* мультивалютна поновлювальна кредитна лінія на суму 600,0 тис.доларів США, яка в гривневому еквіваленті складає 4795,7 тис.грн.,отримана на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ПУМБ” 21 вересня 2012 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 2 000,0 тис.доларів США.Відсотки за користування кредитом, наданим в доларах США, нараховуються за ставкою 10,7% річних.Дата погашення кредита 20 вересня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені заставою товарів в обороті, заставою майнових прав, заставою обладнання та нерухомого майна ТОВ”Західна Каолінова Компанія” та укладенням договору поруки.
* мультивалютна поновлювальна кредитна лінія на суму 3628,5 тис.грн.,отримана на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ПУМБ” 21 вересня 2012 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 2 000,0 тис.доларів США.Відсотки за користування кредитом, наданим в гривні, нараховуються за ставкою 25,5% річних.Дата погашення кредита 20 вересня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені заставою товарів в обороті, заставою майнових прав, заставою обладнання та нерухомого майна ТОВ”Західна Каолінова Компанія” та укладенням договору поруки.
* кредитна ліня на суму 50266,0 тис.рос.руб., яка в гривневому еквіваленті складає 13373,0 тис.грн., отримана в російських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 27 грудня 2011 року, цільовим призначенням якої поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 100,0 млн.рос.руб.Річна відсоткова ставка дорівнює 12,0% річних.Дата погашення кредитної лінії 25 грудня 2013 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та транспортними засобами.

**Короткострокові кредити на 31 грудня 2013 року представлені наступним чином:**

* кредит на суму 100,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 799,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 22 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 500,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,24% річних.Дата погашення кредита 30 грудня 2015 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені фінансовою порукою, комплексом нежитлових будівель та споруд ПАТ“ПлазмаТек”, обладнанням ПАТ“ПлазмаТек”.
* мультивалютна кредитна лінія на суму 219,2 тис.євро та 1199,9 тис.дол.США, яка в гривневому еквіваленті відповідно складає 2420,0 тис.грн. та 9590,6 тис.грн., отримана в доларах США та євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів та рефінансування в повному обсязі строкової (не простроченої) заборгованості.Ліміт кредитування складає 1 500,0 тис.доларів США або еквівалент цієї суми в гривні або євро.Річна відсоткова ставка в валюті долар США дорівнює Libor+9% річних, якщо в валюті євро дорівнює EURIBOR+8,85% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2014 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек”.
* кредит на суму 15,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 119,9 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 75,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,0% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
* кредит на суму 1334,8 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 10668,4 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів (ліміт кредитування складає 375000,00 USD або еквівалент цієї суми в UAN та/або EUR;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,8% річних;дата погашення 18.08.2014 р.), рефінансування строкової (не простроченої) заборгованості перед іншими банківськими установами (ліміт кредитування складає 2267999,88;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних;дата погашення 20.08.2016 р.), придбання обладнання (ліміт кредитування складає 1128808,48 USD;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+11% річних;дата погашення 10.10.2017 р) та здійснення виплат за документарними інструментами або виконання регресних вимог Банку щодо документарних інструментів, виключаючи оплату витрат за послуги зв’язку, витрат за доставку, комісії інших банків, витрати на опротестування, проценти і пені (ліміт кредитування складає 600000,00 USD; річна відсоткова ставка дорівнює:а)якщо кред.лінія:Libor+11%; EULibor +10,85 %;б)якщо гарантія:4% річних (в дол.США);дата погашення:а)якщо кредит-20.08.16;б)якщо гарантія-07.08.16). Обов»язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням, майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек” та майновими правами по контракту №120920.PJSC від 20.09.2012 року , укладеного між Клієнтом та Lämneå Bruk AB, Швеція
* кредит на суму 49,1 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 541,7 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”ОТП Банк” 19 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання та поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 378,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+9,0% річних.Дата погашення кредита 18 липня 2018 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені обладнанням, порукою та майновими правами по контракту №0403-03 від 03.04.2013р.
* кредит на суму 8383,5 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Креді Агріколь Банк” 24 червня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 8383,5 тис.грн.Річна відсоткова ставка дорівнює 26,0% річних.Дата погашення кредита 20 червня 2014 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами про грошове покриття.
* кредит у формі поновлювальної кредитної лінії на суму 285,0 тис.дол.США, яка в гривневому еквіваленті складає 2278,0 тис.грн., отримана в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Всеукраїнський Акціонерний Банк” 16 листопада 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 285,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 12,0% річних.Дата погашення кредита 05 вересня 20134року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав
* овердрафт на суму 4,1 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ”Райффайзен Банк Аваль” 29 серпня 2013 року, цільовим призначенням якого є фінансування статутної діяльності.Ліміт кредитування складає 2000,0 тис.грн.Річна відсоткова ставка дорівнює: якщо строк кредитування від:1-4 дн.-15%;5-9 дн.-16%;10-14 дн.-17%;до 30дн.-18%;від 30дн.-35%.Дата погашення кредита 28 серпня 2014 року.
* кредит на суму 2250,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 17984,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору укладеного з ПАТ”КБ”Хрещатик” 14 серпня 2012 року, цільовим призначенням якого є закупівля обладнання.Ліміт кредитування складає 2250,0 тис.доларів США.Річна відсоткова ставка дорівнює 14,5% річних.Дата погашення кредита 08 серпня 2014 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав.
* кредит на суму 1901,6 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 20997,0 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору укладеного з ПАТ”Райффайзен Банк Аваль” 16 жовтня 2013 року, цільовим призначенням якого є фінансування витрат, пов»язаних з поточною діяльністю;рефінансування поточної заборгованості в іншому банку за кредитом, цільовим використанням якого є:фінансування витрат, пов»язаних з поточною діяльністю.Ліміт кредитування складає 2200,0 тис.євро.Річна відсоткова ставка дорівнює 8,0% річних.Дата погашення кредита 31 серпня 2018 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені заставою трансп.засобів ПП «ПлазмаТек-Транс»;товарами в обороті та переробці ПАТ «ПлазмаТек»;обладнанням ПАТ «ПлазмаТек;майновими правами;порукою Слободянюка В.П. нерухомістю та обладнанням ТОВ"Західна Каолінова Компанія"
* кредитна ліня на суму 50000,0 тис.рос.руб., яка в гривневому еквіваленті складає 12585,2 тис.грн., отримана в російських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ”Белагропромбанк” м.Світлогорськ 24 грудня 2013 року, цільовим призначенням якої рефінансування кредитної заборгованості по кредитному договору №273 від 27.12.2011 року.Ліміт кредитування складає 50000,0 тис..рос.руб.Річна відсоткова ставка дорівнює 13,0% річних.Дата погашення кредитної лінії 20 грудня 2016 року.Обов»язки по кредитному договору забезпечені майном на суму 73569920 рос.руб.

**23. Інші короткострокові зобов'язання та нараховані витрати**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |  |  |
| **на 31 грудня** | **2 013** | **2 012** | **2 011** |
| Аванси отримані | 1 344 | 10 714 | 19 371 |
| Заборгованість по сплаті податків (не прострочена) | 910 | 1 051 | 2 642 |
| Заборгованість по зарплаті та повязаних з нею податків | 3 357 | 2 835 | 2 004 |
| Заборгованість по виплаті дивідендів  | 2 500 | 4 369 |  |
| Інші поточні зобовязання | 17669 | 20 241 | 17 344 |
|  | **25780** | **39 210** | **41 361** |
|  |  |  |  |

**24. Пов'язані сторони**

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, Група виділяє наступні їх категорії:

а) Компанії - пов'язані сторони, які разом з компаніями Групи перебувають під спільним контролем;

б) Компанії - пов'язані сторони, в акціонерному капіталі яких компанії Групи мають певну частку.

Нижче представлена ​​інформація щодо загальних сум операцій з пов'язаними сторонами за відповідні звітні періоди:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Повязані сторони** |  |  |
|  |  |  |
| **на 31 грудня** | **2013** | **2012** |
| **Торгова дебіторська заборгованість** |  |  |
| Компанії - повязані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем | 5410 | 9220 |
|  |  |  |
| **Дебіторська заборгованість за виданими авансами** |  |
| Компанії - повязані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем | 44008 | 1933 |
|  |  |  |
| **Інша дебіторська заборгованість** |  |  |
| Компанії - повязані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем | 4268 | 9179 |
|  |  |  |
| **Торгова кредиторська заборгованість** |  |  |
| Компанії - повязані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем | 582 | 4994 |
|  |  |  |
| **Інша кредиторська заборгованість** |  |  |
| Компанії - повязані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем | 20080 | 4568 |
|  |  |  |

**Генеральний директор Слободянюк В.П.**

**Головний бухгалтер Семенюк І. М.**

**05 березня 2014 року**