Таблиця 1. **Розподільчий баланс**

**(грн.)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Найменування статті** | **ТОВ «Альфа»** | | **ТОВ «Бета»** |
| **31.03.14 р. (до виділу)** | **01.04.14 р. (після виділу)** | **На 01.04.14 р.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | Незавершені капітальні інвестиції | 5 000 | – | 5 000 |
| 2 | Основні засоби: | 342 100\* | 57 100\* | 285 000\* |
| – первісна вартість\*\* | 479 000 | 179 000 | 300 000 |
| – знос\*\* | 136 900 | 121 900 | 15 000 |
| 3 | Виробничі запаси | 18 000 | – | 18 000 |
| 4 | Незавершене виробництво | 2 000 | – | 2 000 |
| 5 | Готова продукція | 30 000 | – | 30 000 |
| 6 | Товари | 53 000 | 53 000 | – |
| 7 | Векселі отримані | 47 700 | 27 700 | 20 000 |
| 8 | Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 16 000 | 4 000 | 12 000 |
| 9 | Дебіторська заборгованість за розрахунками  з бюджетом (за податком на прибуток) | 18 000 | 18 000 | – |
| 10 | Інша поточна дебіторська заборгованість | 2 500 | 2 500 | – |
| 11 | Готівка в касі | 100 | 100 | – |
| 12 | Рахунки в банках | 199 000 | 159 700 | 39 300 |
| 13 | Витрати майбутніх періодів | 1 200 | 1 200 | – |
| 14 | Інші оборотні активи | 800 | 800 | – |
| 15 | Разом активів (рядки 1–14) | 735 400 | 324 100 | 411 300 |
| 16 | **Баланс (актив)** (ряд. 15) | **735 400** | **324 100** | **411 300** |
| 17 | Зареєстрований (пайовий) капітал | 100 000 | 40 000\*\*\* | 60 000\*\*\* |
| 18 | Нерозподілений прибуток | 80 000 | 32 000\*\*\* | 48 000\*\*\* |
| 19 | Разом **чистих активів** (ряд. 17 + ряд. 18): | **180 000** | **72 000**\*\*\* | **108 000**\*\*\* |
| 20 | Довгострокові кредити банків | 200 000 | – | 200 000 |
| 21 | Короткострокові кредити банків | 115 000 | 115 000 | – |
| 22 | Поточна кредиторська заборгованість за:  – довгостроковими зобов'язаннями | 100 000 | – | 100 000 |
| 23 | – товарами, роботами, послугами | 79 000 | 79 000 | – |
| 24 | Розрахунки зі страхування | 12 500 | 12 500 | – |
| 25 | Розрахунки з оплати праці | 39 700 | 39 700 | – |
| 26 | Інші поточні зобов'язання | 9 200 | 5 900 | 3 300 |
| 27 | Разом зобов'язань (рядки 20–26) | 555 400 | 252 100 | 303 300 |
| 28 | **Баланс (пасив)** (ряд. 19 + ряд. 27) | **735 400** | **324 100** | **411 300** |
| \* Залишкова вартість основних засобів.\*\* Не включаються до підсумку Балансу.\*\*\* На користь ТОВ «Бета» виділено статутний капітал у розмірі 60 000 грн. Це становить 60 % статутного капіталу ТОВ «Альфа» до початку реорганізації (60 000 грн. : 100 000 грн. х 100). Отже, частка чистих активів ТОВ «Бета» також повинна становити 60 % чистих активів ТОВ «Альфа» до початку реорганізації, а саме 108 000 грн. (180 000 грн. х 60 %). Таким чином, до ТОВ «Бета» перейде також 48 000 грн. нерозподіленого прибутку. | | | | |