

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
відповідно до
Міжнародних стандартів фінансової звітності
та звіт незалежного аудитора

ТзОВ «БАДЕР УКРАЇНА»

ЗА ПЕРІОД З 01.01.2019 ПО 31.12.2019

Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
Замовлення і реалізація замовлення	9
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	12
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	14
Звіт про рух грошових коштів	16
Звіт про власний капітал	18
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	20
1. Інформація про підприємство	20
2. Умови функціонування підприємства в Україні	25
3. Основа складання фінансової звітності	26
4. Основні положення облікової політики та пояснювальні примітки до фінансової звітності	28
4.1. Нематеріальні активи.....	28
4.2. Основні засоби.....	28
4.3. Запаси.....	34
4.4. Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги.....	35
4.5. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	37
4.6. Зареєстрований та статутний капітал. Капітал у дооцінках.....	38
4.7. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги.....	38
4.8. Забезпечення та резерви.....	39
4.9. Доходи майбутніх періодів.....	39
4.10. Позики, отримані від пов'язаних сторін.....	40
4.11. Склад доходів Підприємства:.....	41
4.12. Склад витрат Підприємства.....	41
4.13. Склад інших операційних доходів та витрат.....	42
4.14. Фінансові та інші доходи.....	43
4.15. Фінансові витрати.....	44
4.16. Поточний та відстрочений податок на прибуток.....	44
5. Принцип безперервної діяльності	46
6. Інформація щодо пов'язаних осіб	46
7. Непередбачені зобов'язання	47
8. Управління фінансовими ризиками	47
9. Події після дати балансу	48

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності**

**Товариство з обмеженою відповідальністю
“БАДЕР УКРАЇНА”**

станом на 31 грудня 2019 року.

м. Львів

2020 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР Україна»
за 2019 рік.**

**Для загальних зборів учасників
Товариства з обмеженою відповідальністю
« БАДЕР Україна »**

**Керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
« БАДЕР Україна»**

**Користувачам фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
« БАДЕР Україна»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР Україна»**, (надалі **Підприємство / Компанія**). Повний комплект фінансових звітів Підприємства складається з:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР Україна» станом на 31.12.2019 року,
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік;
Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік;
Звіту про власний капітал за 2019 рік,
Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР Україна» станом на 31.12.2019 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає, в усіх суттєвих аспектах, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності»

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту окремої фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Відповідно до всієї наявної у нас інформації, ми заявляємо, що ми не надавали неаудиторських послуг, які заборонені частиною 4 статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Оцінка основних засобів та інвестиційної нерухомості

Підприємство веде облік основних засобів за історичною собівартістю. Проте, в зв'язку з переходом на МСФЗ у звітному періоді Підприємство провело переоцінку основних засобів на 1 січня 2018 року.

Наші аудиторські процедури щодо проведеної керівництвом Підприємства оцінки основних засобів включали наступне:

- Ми оцінили методологію та припущення, використані керівництвом Підприємства щодо оцінки потреби в переоцінці або знеціненні необоротних активів на предмет її адекватності.
- Ми здійснили перевірку точності і доречності вихідних даних, використаних керівництвом для оцінки їх прийнятності.
- Ми перевірили правильність капіталізації витрат на створення (придбання) об'єктів основних засобів для оцінки первісної вартості основних засобів.
- Ми перевірили обґрунтованість встановлених термінів амортизації для підтвердження правильності амортизаційних відрахувань та балансової вартості основних засобів.
- Ми пересвідчилися в тому що Підприємством було залучено професійних експертів в області оцінки, що вплинуло на формування нашої думки щодо використаних припущень і методології, при виконанні оцінки основних засобів.

За результатами виконаних процедур ми змогли отримати достатні та прийнятні докази, що основні припущення, використані керівництвом, є прийнятними для цілей підготовки фінансової звітності за 2019 рік та в частині порівняльних даних станом на початок та кінець 2018 року з відповідним впливом на сукупний дохід. Розкриття інформації про основні засоби наведено у примітці 4.2.

Ризик обходу механізмів внутрішнього контролю управлінським персоналом

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння Підприємства та його середовища, включаючи його

внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Підприємства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами були проведені аналітичні процедури, були виконані спостереження та перевірка. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності Підприємства, структури його власності та корпоративного управління, структури та способів фінансування, облікової політики, цілей та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку потенційно нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатися у тому, що такі операції були належним чином затверджені і правильно відображені в обліку та розкриті у фінансовій звітності.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту. За результатами нашого тестування не було отримано доказів стосовно викривлення фінансової звітності Підприємства внаслідок шахрайства.

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку щодо фінансової звітності, звертаємо увагу на примітки, які розкривають поточні умови функціонування Підприємства в Україні, аналіз принципу безперервної діяльності та події після дати Балансу, а саме Примітку 2, Примітку 5 та Примітку 9.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал **Підприємства** несе відповідальність за складання та достовірне подання окремої фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності. Особи, які наділені найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки фінансової звітності Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що окрема фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення при їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Підприємства;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання окремої фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває окрема фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми, повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Аудитор

Кремінець Г.І.

Генеральний директор аудиторської фірми

Єжов О.Ю.

“Алекс - аудит”



Дата видачі аудиторського висновку

“ 25” травня 2020 р.

м. Львів, Україна

Замовлення і реалізація замовлення

Правління

ТзОВ «БАДЕР УКРАЇНА»,
розташованого за адресою: Львівська область, Городоцький район, м. Городок, вул.
Заводська 5, Україна. (надалі Підприємство)

доручило нам провести, відповідно до укладеного договору, аудиторську перевірку достовірності поданого в додатках повного комплексу фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР Україна»,** (надалі **Підприємство**), у складі:

Балансу (Звіту про фінансовий стан **Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР Україна»** станом на 31.12.2019 року,
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік;
Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік;
Звіту про власний капітал за 2019 рік,
Приміток (з додатками) до річної фінансової звітності за 2019 рік.

на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Аудиторська перевірка була проведена незалежними аудиторами львівської фірми ТзОВ «Алекс - Аудит» (Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2176)

Генеральний директор аудиторської фірми – Єжов Олександр Юрійович. Сертифікат аудитора № 000563, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України 25.01 1996 року. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 101423.
Аудитор – Кремінець Галина Іванівна. Сертифікат аудитора № 006589, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України 02.07.2008 року. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 101956.

Як підприємством, так і аудитором виконуються умови, необхідні для видачі незалежного висновку про фінансову звітність, що підтверджено письмово.

Договір про проведення аудиту укладений 11.12.2019 з ТОВ «БАДЕР УКРАЇНА». Перевірка проведена в березні - травні 2020 року на території Підприємства і завершена 25.05.2020.

Нам була надана вся необхідна інформація, а також відповідні пояснення з боку керівництва Підприємства. 25.05.2020 правління Підприємства підтвердило повноту представленої фінансової звітності, розкриття умовних зобов'язань, а також проінформувало нас про всі істотні події, які відбулись після дати балансу.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2019 року за результатами операцій за період з

01.01.2019 року по 31.12.2019 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Для вибіркової аудиторської перевірки були представлені:

- Повний комплект фінансової звітності **Підприємства** за 2019 рік, зокрема баланс станом на 31.12.2019 року, звіт про фінансові результати за 2019 рік, звіт про рух грошових коштів за 2019 рік; звіт про власний капітал за 2019 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік;
- Установчі документи **Підприємства**;
- Протоколи зборів акціонерів;
- Наказ про облікову політику;
- Облікові дані;
- Оборотні та сальдові баланси;
- Відомості аналітичного обліку;
- Первинні документи господарських операцій.

Перевіркою охоплені наступні питання:

- облік формування статутного фонду;
- облік основних фондів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей;
- облік формування доходів та витрат ;
- облік коштів і розрахунків;
- облік фінансових результатів;
- відповідність бухгалтерського обліку та звітності вимогам законодавства.

Аудитор застосовував такі методичні прийоми :

- розрахунково - економічні дослідження документів за формою та змістом ;
- зустрічну перевірку документів;
- взаємний контроль операцій;
- розрахунково-аналітичну і логічну перевірку документів;
- групування даних, добутих у процесі дослідження - хронологічне, систематизоване і хронологічно-систематизоване.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок та викривлень. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Аудитором були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур аудитор звернув увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

Аудиторська перевірка передбачала виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку

цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Підприємства. Аудиторська перевірка включала також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, що є загальноприйнятими в Україні. Документи перевірялися по суті, з формальної сторони та здійснювалась їх арифметична перевірка.

Суттєвість помилки (невідповідність даних обліку даним звітності) та суттєвість відхилень, які беруться до врахування при складанні думки про достовірність звітності, становлять 0,1% від валюти балансу станом на 31.12.2019 року. Під рівнем суттєвості розуміється те граничне значення помилки бухгалтерської звітності, починаючи з якої кваліфікований користувач цієї звітності з великою мірою вірогідності не буде мати змогу на її основі зробити правильні висновки та прийняти вірні економічні рішення.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Підприємством в процесі виконання роботи. Аудитор не виключає наявності документів та інформації, які не були йому надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Підприємства, які надали таку інформацію.

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Бадер Україна"	Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
Територія	Львівська	за ЄДРПОУ	33909724		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	4620910100		
Вид економічної діяльності	Виробництво дорожніх виробів, сумок, лимарно-сідельних виробів зі шкіри та інших матеріалів	за КОПФГ	240		
		за КВЕД	15.12		

Середня кількість працівників ¹ 4 024
Адреса, телефон вулиця Заводська, буд. 5, м. ГОРОДОК, Львівська обл., 81500 0323133108

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), 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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 529	4 499
первісна вартість	1001	6 985	10 450
накопичена амортизація	1002	4 456	5 951
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 093 569	1 008 386
первісна вартість	1011	1 289 360	1 394 208
знос	1012	195 791	385 822
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 096 098	1 012 885
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	65 415	64 858
Виробничі запаси	1101	65 134	64 783
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	281	75
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	145 421	182 959
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7 684	6 360
з бюджетом	1135	29 370	13 794
у тому числі з податку на прибуток	1136	12 905	8 385
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 507	1 648
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	40 707	37 575
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	40 707	37 575
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі 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	2 538	2 987
Усього за розділом II	1195	292 642	310 181
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 388 740	1 323 066

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 158	1 158
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	289 407	288 694
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(212 413)	(258 704)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	78 152	31 148
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	456 439	364 614
розрахунками з бюджетом	1620	18	5 173
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2 240	6 353
розрахунками з оплати праці	1630	21 285	26 774
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	211
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	27 113	36 726
Доходи майбутніх періодів	1665	4 045	5 176
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	799 448	846 891
Усього за розділом III	1695	1 310 588	1 291 918
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів федерального пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 388 740	1 323 066

Керівник

Павлунь Андрій Миколайович

Головний бухгалтер

Перепічка Роман Степанович



¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Бадер Україна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
33909724		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2019** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 069 933	976 659
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 167 746)	(964 778)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	11 881
збиток	2095	(97 813)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	196 607	45 148
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(101 884)	(89 257)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(13 607)	(12 570)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(16 697)	(44 798)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	170	787
Інші доходи	2240	1 408	421
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(24 188)	(23 052)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(39 307)	(66 642)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 697)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(47 004)	(66 642)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(47 004)	(66 642)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	69 707	60 951
Витрати на оплату праці	2505	698 920	600 149
Відрахування на соціальні заходи	2510	141 444	120 457
Амортизація	2515	195 427	128 909
Інші операційні витрати	2520	177 739	156 139
Разом	2550	1 283 237	1 066 605

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Павлунь Андрій Миколайович

Головний бухгалтер

Перепічка Роман Степанович



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 009 426	973 641
Повернення податків і зборів	3005	47 576	41 941
у тому числі податку на додану вартість	3006	47 570	41 940
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	5 396	530
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	12 526	10 679
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(282 562)	(204 166)
Праці	3105	(552 616)	(469 394)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(145 535)	(128 359)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(131 094)	(121 641)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 255)	(3 567)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(127 839)	(118 074)
Витрачання на оплату авансів	3135	(125 220)	(123 368)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(14 624)	(11 254)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-176 727	-31 391
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	170	787
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	170	787
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	177 978	63 292
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(29 156)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	177 978	34 136
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 421	3 532
Залишок коштів на початок року	3405	40 707	37 856
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(4 553)	(681)
Залишок коштів на кінець року	3415	37 575	40 707

Керівник

Павлунь Андрій Миколайович

Головний бухгалтер

Перепічка Роман Степанович



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(713)	-	-	713	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(713)	-	-	(46 291)	-	-	(47 004)
Залишок на кінець року	1300	1 158	288 694	-	-	(258 704)	-	-	31 148

Керівник

Павлунь Андрій Миколайович

Головний бухгалтер

Перепічка Роман Степанович



Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

1. Інформація про підприємство

Назва, форма правління, місце знаходження, Єдиний державний реєстр підприємств і організацій України

Підприємство зареєстроване 27 січня 2006 року під назвою:

Товариство з обмеженою відповідальністю «БАДЕР УКРАЇНА»

розпорядженням Городоцької районної державної адміністрації Львівської області, в журналі реєстрації зроблено запис N№ 1 395 107 0006 000435 від 18.08.2008.

Видано Свідоцтво про включення Підприємства в Єдиний державний реєстр підприємств і організацій України під ідентифікаційним кодом 33909724.

Юридична адреса: вул. Заводська, 5, м. Городок, Городоцький район, Львівська область, Україна.

Місцезнаходження Підприємства:

вул. Заводська, 5, м. Городок,

Городоцький район, Львівська область, Україна та

вул. Дорошенка, 2 та вул. Дорошенка 3, с. Кожичі, Яворівський район, Львівська область.

Предмет діяльності Підприємства

- виробництво дорожніх виробів, сумок, лимарно – сидельних виробів зі шкіри та інших матеріалів (код 15.12).

Рішення про створення Підприємства

Підприємство створене згідно з Протоколом Зборів Учасників N 1 від 23.01.2006 в особі пана Юргена Ерба.

Статутний капітал

Загальна сума Статутного капіталу станом на 31.12.2007 дорівнювала 35.000,00 грн.

	<u>Частка в статутному капіталі, UAH</u>	<u>%</u>
<hr/>		
<u>Юридична особа</u>		
<u>Глобал Лезер ГМБХ, Німеччина</u>	<u>34.965,00</u>	<u>99,9</u>
 <u>Фізична особа</u>		
<u>Юрген Ерб, громадянин Німеччини</u>	<u>35,00</u>	<u>0,1</u>
	<u>35.000,00</u>	<u>100</u>

Протягом 2008 року відбулися зміни у розмірі статутного капіталу підприємства та, відповідно до Протоколу Зборів Учасників N 1 від 12.12.2008, загальна сума Статутного капіталу станом на 31.12.2008 становить 1.158.020.00 UAH.

	<u>Частка в статутному капіталі, UAH</u>	<u>%</u>
<hr/>		
<u>Юридична особа</u>		
<u>Глобал Лезер ГМБХ, Німеччина</u>	<u>1.157.985,00</u>	<u>99,997</u>
 <u>Фізична особа</u>		
	<u>35,00</u>	<u>0,003</u>
<u>Юрген Ерб, громадянин Німеччини</u>	<u>1.158.020</u>	<u>100</u>
	<hr/>	

Протягом звітної періоду змін у розмірі статутного фонду не відбулося.

Органи управління і контролю підприємства Правління

Найвищий орган правління Підприємства – Збори Учасників.
Управління поточною діяльністю Підприємства здійснюється директором.
Директором Підприємства є Павлунь Андрій Миколайович.

Орган, що здійснює контроль за діяльністю підприємства.

Для здійснення контролю за фінансовою діяльністю підприємства згідно рішення Загальних Зборів Учасників, а також в інших випадках, встановлених Статутом Підприємства і законом, може призначатися аудиторська перевірка.

Важливі договори та значимі події та документи

Договір на переробку давальницької сировини

Контракт № 2 від 26.07.2006, укладений з Фірмою «Бадер Польська Сп.з.о.о», Польща (з додатками). Предмет договору - виготовлення з давальницької сировини шкіряних елементів салонів легкових автомобілів, послуги по викроюванню шкіри ВРХ та пошиття шкіряних елементів салону та шкіряної оббивки сидіння автомобілів із викроєних елементів. Загальна сума контракту у відповідності до додатків до даного договору станом на 31.12.2019 року складала 1 097 911 458,32 EUR. Термін дії контракту до 31.12.2020 або до закінчення переробки (розкрою шкіри) всієї сировини або до завершення пошиття шкіряної оббивки сидіння автомобілів передбачених даним контрактом.

Договір оренди

Договір оренди землі № 1305, номер державної реєстрації 04.06.450.00219 від 14.06.2006, укладений з Городоцькою міською радою. Предмет договору - оренда земельної ділянки несільськогосподарського призначення для виробничої діяльності загальною площею 2.1407 га. Термін дії договору до 24.05.2055. Річна орендна плата у 2019 році складає 219 273 грн.

Згідно з витягом з технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки, вартість земельної ділянки площею 2,1407 га на 2019 рік становить 3 654 554,57 грн.

Договір на придбання земельної ділянки в Яворівському районі.

У січні 2015 році підприємство здійснило придбання земельної ділянки в с. Кожичі Яворівського району Львівської області. Придбання було здійснене шляхом укладання **Договору** купівлі-продажу земельної ділянки від 16/01/2015р. (зареєстрований в реєстрі 16/01/2015 за номером 19). Вартість придбаної земельної ділянки становить 18 206 460,18 грн.

Продавець – Приватне підприємство «Львівбудавтосервіс» (ЄДРПОУ 32970709)

Земельна ділянка площею 3,6 га, цільове призначення – для розміщення та експлуатації основних, підсобних і допоміжних будівель та споруд підприємств переробної, машинобудівної та іншої промисловості, для будівництва та обслуговування цеху по пошиттю шкіряних авточохлів, кадастровий номер 4625883600:08:003:0263, яка розташована в с. Кожичі Яворівського району Львівської області

Витяг з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності

- серія/номер - ЕЕВ 406134

- номер запису про право власності – 8408203

- дата державної реєстрації – 16/01/2015р.

У 2016 році Підприємство здійснило придбання додаткової земельної ділянки в с. Кожичі Яворівського району Львівської області, розміром 0,5 га. Придбання було здійснене шляхом укладання Договору купівлі-продажу земельної ділянки від 27/07/2016р. (зареєстрований в реєстрі 27/07/2016 за номером 480). Продавець –

ФОП Спільник Р.Б. (Код ДРФО – 3119604999). Вартість придбаної земельної ділянки становить 3 030 000,00 грн.

Свідоцтва про право власності на нерухоме майно

Рішенням виконавчого комітету Городоцької міської ради від 11.09.2008 року підприємству було видано Свідоцтво на право власності на нерухоме майно, датоване 29.09.2008 р. Згідно даного документа підприємство володіє нерухомим майном загальною площею 4492,7 кв.м, де цех по пошиву авто чохлаів – 4252,2 кв.м; котельня – 240,5 кв.м.

У 2011 році підприємство завершило будівництво та здійснило введення в експлуатацію ще однієї нежитлової будівлі, а саме цеху по пошиву авто чохлаів, корпус 2.

Рішенням виконавчого комітету Городоцької міської ради № 708 від 20.10.2011 року підприємству було видано Свідоцтво на право власності на нерухоме майно САЕ № 401544, датоване 31.10.2011 р. Згідно даного документа підприємство володіє нерухомим майном, загальною площею 1843 кв.м. Дане приміщення – цех по пошиву авто чохлаів, корпус 2. Адреса розміщення нерухомості: Львівська область, Городоцький район, м. Городок, вулиця Заводська, будинок 5, корпус 2.

У 2013 році підприємство завершило будівництво та здійснило введення в експлуатацію ще однієї нежитлової будівлі, а саме цеху по пошиву авто чохлаів, корпус 3.

Реєстраційною службою Городоцької районного управління юстиції Львівської області 11.10.2013 року підприємству було видано Свідоцтво на право власності на нерухоме майно № 10729426, датоване 11.10.2013 р. Згідно даного документа підприємство володіє нерухомим майном, загальною площею 3842,7 кв.м. Дане приміщення – цех по пошиву авточохлаів (корпус 3). Адреса розміщення нерухомості: Львівська область, Городоцький район, м. Городок, вулиця Заводська, будинок 5, корпус 3.

У 2016 році Підприємство закінчило будівництво фабрики по пошиву авто чохлаів в с. Кожичі Яворівського району Львівської області, яке було розпочате в 2015 році.

Майновий комплекс фабрики по пошиву авточохлаів в с. Кожичі (загальна площа 11 551,9 м2) був введений в експлуатацію в грудні 2016 року з початковою вартістю 215'329'324 грн.

Право власності на нерухоме майно, що знаходиться в с. Кожичі, підтверджується Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності (номер запису про право власності 18308371, дата державної реєстрації 26.12.2016р., індексний номер витягу 77040498 сформований 26.12.2016р.)

Також підприємство у 2016 році придбало додатково 0,5 га земельної ділянки в с. Кожичі і розпочало будівництво цеху № 2 за тією ж адресою.

У 2017 році Підприємство частково завершило будівництво фабрики №2 (швейний цех та адміністративно- побутовий корпус) по пошиву авто чохлаів в с. Кожичі Яворівського району Львівської області, яке було розпочате в 2016 році.

Майновий комплекс Фабрика з пошиття авточохлаів № 2 (швейний цех з адміністративно- побутовим корпусом) «А-2» в с. Кожичі (загальна площа 6764,0 м2) був введений в експлуатацію в листопаді 2017 року з початковою вартістю 113'861'372 грн.

Право власності на нерухоме майно, що знаходиться в с. Кожичі, вул. Дорошенка 3, підтверджується Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності (номер запису про право власності 23192451, дата державної реєстрації 02.11.2017р., індексний номер витягу 102662013 сформований 06.11.2017р.)

У 2018 році Підприємство завершило будівництво виробничого цеху фабрики по пошиву авто чохлам № 2 в с. Кожичі Яворівського району Львівської області, яке було розпочате в попередніх роках.

Виробничий цех фабрики з пошиття авточохлам №2 літ «А-1» в с. Кожичі (загальна площа 4653,3 м²) був введений в експлуатацію в травні 2018 року з початковою вартістю 103'392'507 грн.

Право власності на нерухоме майно, що знаходиться в с. Кожичі, вул. Дорошенка 3, підтверджується Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності (номер запису про право власності 26100454, дата державної реєстрації 08.05.2018р., індексний номер витягу 123589574 сформований 11.05.2018р.)

Договори позики, кредитні договори

Станом на 31.12.2019 року є діючими 2 договори процентної позики з компанією Vader GmbH & Co/KG. Загальна сума позики по договору б/н від 31.03.2006р. – 512.382,60 Євро, по Договору б/н від 06.12.2006р. обліковуються несплачені відсотки, тіло позики у сумі 200.000 USD було погашене у 2014 році.

Станом на 31.12.2019 р було укладено та є діючими 14 договорів процентної позики ЄВРО з компанією Global Leather GmbH (загальна сума позики –29'940'991,10 Євро).

Статистичні та податкові дані

Статистичний номер

Державний Комітет Статистики України присвоїв Підприємству наступний ідентифікаційний код:

33909724

Номер податкової ідентифікації

ТзОВ «БАДЕР УКРАЇНА» визнано великим платником податків, Підприємство перебуває на обліку в Офісі великих платників податків Державної Податкової Служби України.

Підприємство є платником податку на додану вартість.

Підприємству привласнений номер платника податку на додану вартість, про що видано свідоцтво від 03.07.2008 номер 100125717.

Індивідуальний податковий номер: 339097213165.

Фінансова звітність за попередній рік

Аудит фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 р. був проведений нашою компанією, про що 2 травня 2019 р. був складений звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності, що містив думку із застереженням у зв'язку з тим, що аудитор не спостерігав за інвентаризацією запасів станом на 31 грудня 2018 р., але зміг впевнитися в кількості запасів за допомогою альтернативних процедур.

Суттєвих викривлень інформації, представленої у фінансовій звітності компанії, виявлено не було.

Перевірки

В звітному періоді на Підприємстві контролюючими органами проводились наступні перевірки:

- щомісячні камеральні податкові перевірки з питань достовірності поданих до відшкодування з бюджету сум податку на додану вартість.

- документальна планова виїзна перевірка податкового, валютного та іншого законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на контролюючі органи. Документальна перевірка проводилася на підприємстві у період: жовтень 2019 – лютий 2020 року. Періодом перевірки була охоплена діяльність Підприємства з липня 2016 до червня 2019 року. За результатами перевірки був складений Акт від 17.02.2020 р №19/28-10-52-12/33909724. Підприємство не погодилося з висновками, викладеними в акті і оскаржило його. На день завершення аудиторської перевірки ДПС України розглянула Скаргу Підприємства та скасувала ППР по усіх ключових питаннях.

Податковий результат

Фінансовий результат до оподаткування згідно Декларації на прибуток складає -39'307'039 грн (збиток). Витрати з податку на прибуток у 2019 році склали 7'697'461 грн Податковий результат з врахуванням різниць, зафіксований у Декларації складає – 1'651'391 грн

Декларація з податку на прибуток за 2019 рік подана до податкової інспекції 02.03.2020. Заборгованість зі сплати податку на прибуток відсутня.

Чисельність персоналу

У 2019 році середньооблікова чисельність персоналу склала 3 980 чоловік. З них 189 чоловік належать до адмінперсоналу.

2. Умови функціонування підприємства в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку, що розвивається. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить

від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

У 2019 році річний рівень інфляції склав 4,1% порівняно з 9,8% у 2018 році. Українська економіка продовжувала відновлення після економічної та політичної кризи попередніх років, що призвело до плавного зростання реального ВВП приблизно на 3,2% (2018 рік: 3,3%) та стабілізації національної валюти.

Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочинстві та основних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан Підприємства. Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3. Основа складання фінансової звітності

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Підприємства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), що включають Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та тлумачення до них, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Підприємства.

Звітним періодом Підприємства є рік. Звітна дата 31.12.2019 року.

Підприємство застосовує План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 №291, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.12.1999 №892/4185.

Підприємство самостійно визначає облікову політику. Її основні аспекти відображені в наказі по Підприємству №1/6 від 02.01.2019.

Бухгалтерський облік ведеться на підприємстві автоматизовано, з використанням програмного забезпечення «1-С Підприємство. Версія 8.3».

Для обліку витрат використовуються рахунки дев'ятого класу, що відображають розподіл витрат по функціональних сферах.

Перед складанням фінансової звітності проводилася інвентаризація запасів, основних засобів, інших необоротних активів, а також розрахунків з контрагентами (наказ по підприємству № 241/8 від 31 жовтня 2019 року).

Результати проведеної інвентаризації зафіксовані у Відомостях про результати інвентаризації запасів, основних засобів, інших необоротних активів від 05 листопада 2019р. – 15 грудня 2019 року. Розбіжностей в обліку та фактичній наявності цінностей не виявлено.

Функціональна валюта

Фінансова звітність Підприємства представлена в тисячах гривень. Операції Товариства вимірюються в гривнях; таким чином, гривня є функціональною валютою. Всі операції в валютах інших, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземній валюті.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

4. Основні положення облікової політики та пояснювальні примітки до фінансової звітності

4.1. Нематеріальні активи

Методологічні засади формування інформації про нематеріальні активи і незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи та розкриття інформації про них у фінансовій звітності визначаються МСБО 38 «Нематеріальні активи». Придбані нематеріальні активи визнаються за собівартістю й амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1000	Нематеріальні активи	2 528 312	4 498 727
	Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		UAH
	Станом на 01.01.2019		2 528 312
	Приріст бруто		1 840 790
	Вибуття нетто		
	Річна амортизація		1 495 256
	Станом на 31.12.2019		2 873 846
	Приріст пов'язаний із придбанням наступних об'єктів		UAH
	Програмне забезпечення Microsoft Windows 10		607 960
	Модернізація існуючого програмного забезпечення		1 232 830
			1 840 790
	Незавершені капітальні інвестиції		
	Розробка спеціалізованого програмного забезпечення		1 624 881
			1 624 881

Інвестиції в розробку спеціалізованого програмного забезпечення для контролю якості пошиття оббивки та визначення дефектів на профілях кріплень чохлах крісел та інше, згідно МСБО 38, розглядаються як складова частина нематеріальних активів.

4.2. Основні засоби

Методологічні засади формування інформації про основні засоби і незавершені капітальні інвестиції в основні засоби та розкриття інформації про них у фінансовій звітності визначаються МСБО 16 «Основні засоби»

Собівартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи невідшкодовані податки на придбання, а також будь-які витрати, пов'язані з приведенням засобів у робочий стан та їх доставкою до місця використання.

Витрати на ремонт та утримання основних засобів представляються у звіті про сукупний дохід за рік, в якому вони були понесені. Заміни та покращення, що суттєво продовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування відображаються в складі витрат у періоді їх виникнення.

До звітнього періоду, після первісного визнання основні засоби обліковувались по первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Основні засоби враховуються за справедливою вартістю мінус накопичена амортизація та втрати від уцінки, які визнавалися на дату переоцінки. Для цього проведена переоцінка станом на 1 січня 2018 року. Результати переоцінки відображено через збільшення капіталу в дооцінках та інший сукупний дохід.

Якщо балансова вартість активу збільшується в результаті переоцінки, збільшення відображається безпосередньо в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Капітал в дооцінках". Однак таке збільшення визнається у прибутку чи збитку в тому обсязі, в якому воно сторнує зменшення переоцінки такого самого активу, який попередньо визнавався у прибутку чи збитку. Проте зменшення слід відображати в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу під назвою "Капітал в дооцінках".

Коли об'єкт основних засобів переоцінюють, сума накопиченої амортизації на дату переоцінки згортається з валовою балансовою вартістю активу та чиста балансова вартість збільшується або зменшується до переоціненої суми активу.

Дооцінка, що входить до власного капіталу ("Капітал в дооцінках") об'єкта основних засобів відноситься до нерозподіленого прибутку на момент припинення визнання активу.

Незавершене будівництво включає витрати на будівництво й реконструкцію основних засобів та на незавершені капітальні вкладення. Незавершене будівництво на дату складання фінансової звітності відображається за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Незавершене будівництво не амортизується, поки актив не буде готовий до використання.

Усі основні засоби амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації, але не раніше місяця, наступного за місяцем коли об'єкт почав використовуватися (введено в експлуатацію).

У звітному періоді Підприємство, у відповідності до вимог МСФЗ, здійснило визначення справедливої вартості основних засобів, що належать ТзОВ «Бадер Україна» на праві власності. Оцінка справедливої вартості основних засобів була проведена сертифікованим суб'єктом оціночної діяльності станом на 01 січня 2018 року. Дата висновку 27.06.2019 р.

Згідно висновку справедлива вартість об'єкта оцінки станом на 01 січня 2018 року складає (без урахування ПДВ) 1'011'838'143 грн, при залишковій вартості в обліку Підприємства – 732'696'230 грн.

Таким чином, основні фонди підприємства були оцінені в сторону збільшення (дооцінка) на суму 289'406'641 грн станом на 01.01.2018

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1010	Основні засоби	1 093 568 835	1 008 385 690
	Склад балансової вартості представлений нижче:		

Станом на кінець 2019 року у власності Підприємства є дві земельні ділянки в с. Кожичі : 3,6 га (придбана в 2015 році) та 0,5 га (придбана в 2016 році).

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
	Земельна ділянка с. Кожичі	21 290 243	21 290 243
	Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		
			UAH
	Станом на 01.01.2019		21 290 243
	Приріст бруто		
	Вибуття нетто		
	Річна амортизація		
	Станом на 31.12.2019		21 290 243

Вартість земельних ділянок амортизації не підлягає.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1.	Будинки та споруди	637 772 950	606 959 033
	Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		
			UAH
	Станом на 01.01.2019		609 661 801
	Приріст бруто		7 034 989
	Вибуття нетто		
	Річна амортизація		37 848 907
	Станом на 31.12.2019		578 847 883
	Приріст пов'язаний із покращенням наступних об'єктів		UAH
	Фабрика виробництва автоохлів с. Кожичі		1 788 453
	Фабрика виробництва автоохлів №2 с. Кожичі		2 121 006
	Виробничий цех фабрики №1		1 527 673
	Виробничий цех фабрики №2		393 662
	Виробничий цех фабрики №3		928 378
	Інші об'єкти		275 817
			7 034 989

	Незавершені капітальні інвестиції	UAH
	Вуличне освітлення	798 491
	Трансформаторна підстанція	1 266 823
	Будівництво фабрики вир-ва авточохлів №2 в с. Кожичі	8 279 292
	Будівництво заїзду з автодороги	8 066 446
		18 411 052
	Аванси, виплачені на капітально- інвестиційні цілі, без ПДВ	UAH
	Лада Львів буд	3 197 603
	Укрзалізниця	378 944
	Центрінвестбуд	6 123 551
		9 700 098

Підприємство володіє нерухомістю у складі будівлі виробничого цеху (корпус 1, корпус 2) та окремо стоячої будівлі корпус 3 та котельня, що знаходяться за адресою м. Городок, вул. Заводська 5, а також будівель фабрики та фабрики № 2 з виробництва авточохлів за адресою с. Кожичі Яворівського району.

Даний факт підтверджується Свідоцтвами про право власності на нерухоме майно, виданим рішенням виконавчого комітету Городоцької міської ради від 11.09.2008 року, рішенням від 20.10.2011 року та Свідоцтво про право власності на нерухоме майно, видане Реєстраційною службою ГРУ юстиції Львівської області 11.10.2013. Згідно даних документів підприємство в м. Городок володіє нерухомим майном загальною площею 10.178,4 кв.м, де цех по пошиву авто чохлів – 4252,2 кв.м; цех по пошиву авто чохлів корпус 2 – 1843,0 кв.м.; цех по пошиву авто чохлів корпус 3 - 3842,7 кв.м та котельня – 240,5 кв.м.

Право власності на нерухоме майно, що знаходиться в с. Кожичі, вул. Дорошенка 3, підтверджується Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності (номер запису про право власності 18308371, дата державної реєстрації 26.12.2016р., індексний номер витягу 77040498 сформований 26.12.2016р.), Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності (номер запису про право власності 23192451, дата державної реєстрації 02.11.2017р., індексний номер витягу 102662013 сформований 06.11.2017р.) та Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності (номер запису про право власності 26100454, дата державної реєстрації 08.05.2018р., індексний номер витягу 123589574 сформований 11.05.2018р.)

Виробничий цех фабрики з пошиття авточохлів №2 літ «А-1» в с. Кожичі (загальна площа 4653,3 м2) був введений в експлуатацію в травні 2018 року з початковою вартістю 103'392'507 грн.

Право власності на нерухоме майно, що знаходиться в с. Кожичі, вул. Дорошенка 3, підтверджується Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності (номер запису про право власності 26100454, дата державної реєстрації 08.05.2018р., індексний номер витягу 123589574 сформований 11.05.2018р.)

Згідно даних документів підприємство в с. Кожичі володіє нерухомим майном загальною площею 11.551,9 кв.м, загальною площею 6764,0 м2 (будівля «А-2») та загальною площею 4653,3 м2 (виробничий цех будівля «А-1»).

Також в складі Будівель і споруд обліковуються каркасно - тентові тимчасові споруди, станція очистки стічних вод, електрогенератор з поршневим двигуном та інші об'єкти

Амортизація будівель нараховується щомісячно прямолінійним методом з розрахунку терміну корисного використання для цехів та фабрики – 240 місяців та для каркасно – тентових споруд - 180 місяців.

Станом на кінець звітної року роботи по завершенню будівництва фабрики № 2 ще ведуться, тому вартість цих робіт по завершенню будівництва, а також аванси виплачені постачальникам таких робіт та об'єктів основних фондів, обліковуються в складі основних засобів.

Додатково підприємство проводить будівництво заїзду з автотраси та встановлення зовнішнього освітлення заїзду на фабрику та вуличного освітлення.

Станом на 31.12.2019 р. дані будівельні роботи не завершені. Таким чином на кінець звітної періоду вартість робіт по завершенню фабрики №2 в с. Кожичі, вартість будівництва заїзду, вартість зовнішнього освітлення заїзду та вуличного освітлення, а також вартість трансформаторної підстанції обліковуються як окремий елемент необоротних активів. Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

	01.01.2019	31.12.2019
	UAH	UAH
Машини та обладнання	392 780 790	343 705 363
Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		
		UAH
Станом на 01.01.2019		392 780 790
Приріст бруто		91 828 322
Вибуття нетто		2 221 911
Річна амортизація		138 681 838
Станом на 31.12.2019		343 705 363
Приріст пов'язаний з придбанням наступних об'єктів		
		UAH
CNC машини для розкрою		6 285 399
Авт шв машина Durkopp Adler AG		33 694 801
Стіл для розтинання шкіри		4 238 214
Гідравлічна перфораційна машина WS-300 HH		11 239 588
Однотактна перформаційна головка BR 223		9 020 229
Обл. для шліфування шкіри		2 300 328
Інше виробниче обладнання		17 651 600
Покращення обладнання, придбаного раніше		7 398 163
		91 828 322

У поточному році у зв'язку із запуском та розширенням виробництва на фабриці по пошиву авточохлів в с. Кожичі, Підприємством було придбане спеціалізоване обладнання для розкрою, розгладжування, шліфування, перфорації шкіри та інше обладнання, необхідне в процесі виробництва. Придбання в основному було здійснене шляхом імпорту такого обладнання з Німеччини. Продавцем обладнання виступає партнерська компанія «Bader GmbH & Co/KG.»

Всі придбані об'єкти основних засобів, які використовуються у виробництві, було належним чином оформлено і введено в експлуатацію.

Амортизація нараховується щомісячно прямолінійним методом з розрахунку терміну корисного використання – 60 місяців.

Підприємство володіє необмеженим правом власності на об'єкти даної групи.

	01.01.2019	31.12.2019
	UAH	UAH
Транспортні засоби	15 437 620	10 484 868
Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		
		UAH
Станом на 01.01.2019		15 437 620
Приріст брутто		1 780 585
Вибуття нетто		380 807
Річна амортизація		6 352 530
Станом на 31.12.2019		10 484 868
Приріст пов'язаний з придбанням наступних об'єктів		
		UAH
Автомобіль Nissan Qashqai 2 шт		934 175
Покращення фондів, придбаних раніше		846 410
		1 780 585

Амортизація нараховується щомісячно прямолінійним методом з розрахунку терміну корисного використання – 60 місяців.

Підприємство володіє необмеженим правом власності на об'єкти даної групи.

Безоплатно отриманий об'єкт основних фондів зараховується на баланс підприємства за його первісною вартістю, а саме справедливій вартості збільшеній на суму супутніх витрат. При оприбуткуванні безоплатно отриманого об'єкта основних фондів, Підприємство відображає збільшення у складі основних фондів та відповідне збільшення Доходів майбутніх періодів.

	01.01.2019	31.12.2019
	UAH	UAH
Інші основні засоби	13 442 277	14 443 998
Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		
		UAH
Станом на 01.01.2019		13 442 277
Приріст брутто		6 562 126
Вибуття нетто		
Річна амортизація		5 714 572
Станом на 31.12.2019		14 289 831
Приріст пов'язаний з придбанням та модернізацією наступних об'єктів		
		UAH
Виробничий інвентар		3 281 947
Меблі		1 916 846
Комп'ютерна техніка та інше обладнання		1 363 333
		6 562 126
Аванси, виплачені на капітально- інвестиційні цілі, без ПДВ		
		UAH
Тріометал		154 167
		154 167

Амортизація нараховується щомісячно прямолінійним методом з розрахунку терміну корисного використання кожної групи, а саме від 24 до – 72 місяців. Підприємство володіє необмеженим правом власності на об'єкти даної групи.

	01.01.2019	31.12.2019
	UAH	UAH
Інші необоротні матеріальні активи	12 844 955	11 502 185
Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		
		UAH
Станом на 01.01.2019		12 844 955
Приріст брутто		3 991 503
Вибуття нетто		
Річна амортизація		5 334 273
Станом на 31.12.2019		11 502 185

Приріст пов'язаний з придбанням необоротних активів вартістю менше 6.000,00 UAH, а саме меблів, комп'ютерної техніки та інших малоцінних необоротних активів. Амортизація основних засобів починає нараховуватися з місяця, наступного за місяцем введення в експлуатацію об'єкту основних засобів, та здійснюється щомісячно прямолінійним методом.

Підприємство володіє необмеженим правом власності на об'єкти даної групи.

4.3. Запаси

Запаси в основному складаються з готової продукції, товарів, сировини і витратних матеріалів. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При використанні оцінка запасів здійснюється за методом ФІФО: собівартості перших за часом надходження запасів. Собівартість запасів включає:

- ▶ суми, сплачені постачальнику відповідно до договору (без урахування непрямих податків, що відшкодовуються);
- ▶ непрямі податки пов'язані з придбанням запасів, що не відшкодовуються Підприємству;
- ▶ витрати на доставку й обробку, а також будь-які інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Чиста вартість реалізації – розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням попередньо оцінених витрат на завершення робіт і попередньо оцінених витрат на збут.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1100	Запаси	65 416 778	64 858 210
	Склад балансової вартості представлений нижче:		

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1101	Виробничі запаси	65 135 871	64 783 602
	Структура запасів:		UAH
	Сировина й матеріали		2 333 144
	Паливо		35 543
	Тара й тарні матеріали		8 862 651
	Будівельні матеріали		3 255 929
	Запасні частини		49 747 377
	Інші матеріали		548 958
			64 783 602
		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1104	Товари	280 907	74 608
			UAH
	Товари		74 608
			74 608

4.4. Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги при первісному визнанні обліковується за чистою вартістю реалізації. Після первісного визнання, дебіторська заборгованість оцінюється за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Сума резерву сумнівних боргів визначається на звітну дату за методом застосування коефіцієнта сумнівності або застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1125	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	145 420 659	182 959 276
	- заборгованість іноземних покупців	EURO	UAH
	Bader Polska Spolka	6 908 662	182 540 663
	Teseo Polska Sp z.o.o.	7 200	190 238
		6 915 862	182 730 901
	- заборгованість вітчизняних покупців		228 375

Слід відзначити, що розрахунки між Підприємством і «Бадер Польська Сп.з.о.о.» на кінець звітного періоду є повністю узгоджені. Відхилення по даних взаємозвірок відсутні.

Дебіторська заборгованість польського партнера погашається поступово і ознак безнадійної не має. Резерв сумнівних боргів не нараховується оскільки відсутня база та критерії нарахування.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1130	Дебіторська заборгованість	7 684 792	6 360 396
	за виданими авансами		6 360 396

Дебіторська заборгованість Підприємства за виданими авансами складається з попередньої оплати постачальникам за товари, роботи, послуги, що використовуватимуться у поточній операційній діяльності.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1135	Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом	29 369 896	13 794 526
	Склад:		UAH
	Податок на додану вартість		5 403 001
1136	Податок на прибуток		8 385 266
	Податок з доходів нерезидентів		
	Податок з доходів фізосіб		
	Інші податки		6 259
			13 794 526

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості включено борги по короткострокових безпроцентних позиках працівникам. За оцінками керівництва Підприємства така заборгованість є актуальною і не потребує нарахування резерву сумнівних боргів.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	1 506 672	1 647 612
	Склад:		UAH
	Позика видана		100 000
	Розрахунки з підзвітними особами та інше		9 942
	Зобов'язання по ПДВ з невиробничих витрат		667 198
	Заборгованість цільового фонду		585 972
	Заборгованість працівників по безпроцентних позиках		284 500
			1 647 612

4.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках, грошові кошти в дорозі, поточні депозити зі строком погашення до трьох місяців чи менше, а також поточні депозити на вимогу зі строком погашення до одного року і які не мають значного ризику зміни вартості.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1165	Грошові кошти та їх еквіваленти	40 707 515	37 575 349
	Структура:		31.12.2019
			UAH
	- в національній валюті		36 296 745
		EUR	UAH
	- в іноземній валюті (EUR)	48 392	1 278 604
	Разом		37 575 349

Сума грошових коштів на банківських рахунках на дату балансу підтверджена банком.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1190	Інші оборотні активи	2 538 278	2 986 864

По даній статті відображена сума податкового кредиту по ПДВ по неотриманих податкових накладних.

4.6. Зареєстрований та статутний капітал. Капітал у дооцінках.

Статутний капітал Компанії утворюється з вартості зареєстрованих внесків учасників товариства, та відображає фактично внесені ними частки.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1400	Статутний капітал	1 158 020	1 158 020

Капітал у дооцінках відображає суму дооцінки (уцінки) необоротних активів.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1405	Капітал у дооцінках	289 406 642	288 692 805

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1420	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-212 413 519	-258 704 181
	Балансова вартість у звітному періоді сформована наступним чином:		
			UAH
	Станом на 01.01.2019		-212 413 519
	Списання дооцінки ОЗ		713 837
	Фінансові результати звітного періоду (збиток)		-47 004 499
	Станом на 31.12.2019		-258 704 181

4.7. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в ході звичайної діяльності і розрахунок по ній відбувається в грошовій формі.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1615	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги	456 438 644	364 615 442
	Структура:		31.12.2019
			UAH
	- кредиторська заборгованість перед вітчизняними постачальниками		10 424 461
	- кредиторська заборгованість перед іноземними постачальниками		
			31.12.2019
		EURO	UAH
	Bader Polska Spolka	74 590	1 970 825
	Bader GmbH & Co/KG	13 285 644	351 033 293
	інші	44 920	1 186 863
		13 405 154	354 190 981

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками підтверджується актами звірок.

Заборгованість компанії «Бадер Польська Сп.з.о.о.» на кінець звітної періоду є повністю узгоджена з даними обліку Підприємства. Відхилення по даних взаємозвірок відсутні.

Загальна заборгованість українського Підприємства, за отримане обладнання та матеріали, перед німецьким партнером «Bader GmbH & Co/KG.» обліковується в сумі 13'285'644,28 EUR за даними українського підприємства.

Взаєморозрахунки з іншими іноземними партнерами є погодженні, що підтверджується актами звірок.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
	Поточні зобов'язання за розрахунками:	23 543 379	38 300 597
1620	- з бюджетом	18 013	5 173 383
1625	- по страхуванню	2 239 806	6 352 771
1630	- з оплати праці	21 285 560	26 774 443
		23 543 379	38 300 597
		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1635	Поточна кредит заборгованість за авансами одерж		211 200

4.8. Забезпечення та резерви

Поточні забезпечення є зобов'язанням з виплати щорічних відпусток працівникам Підприємства за відпрацьований час (резерв відпусток та нарахувань по ЄСВ).

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1660	Поточні забезпечення	27 113 266	36 726 057
	Нарахування резерву відпусток		31.12.2019
			UAH
	Станом на 01.01.2019		27 113 266
	Приріст		58 793 299
	Погашення/ Списання		49 180 508
	Станом на 31.12.2019		36 726 057

4.9. Доходи майбутніх періодів

Безоплатно отриманий об'єкт основних фондів зараховується на баланс підприємства за його первісною вартістю, а саме справедливій вартості збільшеній на суму супутніх витрат. При оприбуткуванні безоплатно отриманого об'єкта основних фондів, Підприємство відображає збільшення Доходів майбутніх періодів.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1665	Доходи майбутніх періодів	4 045 499	5 175 797

4.10. Позики, отримані від пов'язаних сторін

Станом на 31.12.2019 року є діючими 2 договори процентної позики з компанією Bader GmbH & Co/KG. Загальна сума позики по договору б/н від 31.03.2006р. – 512.382,60 Євро, по Договору б/н від 06.12.2006р. обліковуються несплачені відсотки, тіло позики у сумі 200.000 USD було погашене у 2014 році.

Станом на 31.12.2019 р було переукладено та є діючими 14 договорів процентної позики ЄВРО з компанією Global Leather GmbH (загальна сума позики – 29.940.991,10 Євро).

Згідно з додатковими угодами до Договорів позики з компаніями Bader GMBH & Co/kg та Global Leather GmbH всі терміни погашення кредитів, дати настання яких були у звітному періоді, продовжені належним чином на один рік.

Позики незабезпечені.

Станом на 25.05.2020 Підприємство повністю погасило свої зобов'язання перед пов'язаною компанією Bader GmbH & Co/kg, а зобов'язання перед Global Leather GmbH залишаються не погашені.

		01.01.2019	31.12.2019
		UAH	UAH
1690	Інші поточні зобов'язання	799 447 463	846 890 912
	Структура:		31.12.2019
	- розрахунки з підзвітними особами		
	- сума податкового кредиту по передоплаті за товари і послуги		966 531
	- розрахунки по виконавчих листах		62 419
	- заборгованість перед іноземними пов'язаними особами по отриманих кредитах:		
			31.12.2019
		EURO	UAH
	Global Leather GmbH	29 940 991	791 100 867
			791 100 867
		EURO	
	Bader GmbH & Co/KG	512 383	13 538 173
			804 639 040
	- кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами по відсотках по отриманих кредитах		
			31.12.2019
		EURO	UAH
	Global Leather GmbH	1 373 797	36 298 468
	Bader GmbH & Co/KG	186 377	4 924 454
			41 222 922

На кінець звітного періоду Підприємством не погашена заборгованість перед «Bader GmbH & Co/KG.» в частині нарахування відсотків по отриманих кредитах від нерезидента. За даними обліку заборгованість Підприємства по відсотках на 31.12.2019 року складає 186'377,04 EUR. Станом на 25.05.2020 Підприємство повністю погасило свої зобов'язання перед пов'язаною компанією Bader GMBH & Co/kg.

Розрахунки з «Global Leather GmbH» в частині нарахування відсотків по отриманих кредитах від нерезидента погоджені і становлять 1'373'797,12 EUR.

4.11. Склад доходів Підприємства:

		2019	2018
		UAH	UAH
	Чистий дохід від реалізації продукції		
	2000 (товарів, послуг)	10 376 564	26 842
В тому числі:			
	Доходи від реалізації послуг по переробці давальницької сировини		
	Бадер Польща	1 059 555 898	976 632 072
	Доходи від реалізації товарів		
	Бадер Польща	5 439 614	
	Доходи від реалізації інших послуг та товарів		
	Teseo Polska Sp z.o.o.	383 855	
	Bader Jalisco	4 517 076	
	Доходи від оренди		
	Київстар	36 019	26 842
Разом		1 069 932 462	976 658 914

4.12. Склад витрат Підприємства

Витрати, які мали вплив на формування фінансового результату за 2019 рік.

		2019	2018
		UAH	UAH
	Собівартість реалізованої продукції		
	2050 (товарів і послуг)	-1 167 745 815	-964 785 249
В тому числі:			
	Собівартість реалізованих товарів	-5 754 531	-529 518
	Виробничі розхідні матеріали та комплектуючі	-60 385 500	-56 406 956
	Оплата праці виробничого персоналу	-591 281 681	-511 103 251
	Соціальне страхування виробничого персоналу	-127 215 325	-110 285 763
	Нарахування резерву відпусток	-54 149 701	-50 748 647
	Амортизація виробничого обладнання	-188 023 250	-122 085 648
	Виробничі послуги сторонніх компаній	-129 925 571	-107 810 409
	Витрати на відрядження виробничого персоналу	-11 010 256	-5 815 057
Разом		-1 167 745 815	-964 785 249

		2019	2018
		UAH	UAH
2090	Валовий прибуток	-97 813 354	11 873 665

4.13. Склад інших операційних доходів та витрат, які мали вплив на формування фінансового результату за 2019 рік.

		2019	2018
		UAH	UAH
2120	Інші операційні доходи	196 606 580	45 155 659
В тому числі:			
	Дохід від продажу валюти	0	423 186
	Дохід від операційної курсової різниці	194 073 437	43 855 285
	Дохід від реалізації запасів	933 660	150 315
	Дохід від списання кредиторської заборгованості	12 254	19 896
	Дохід інший	1 587 229	706 977
Разом		196 606 580	45 155 659

		2019	2018
		UAH	UAH
2130	Адміністративні витрати	-101 883 894	-89 255 526
В тому числі:			
	Оплата праці адмінперсоналу	-42 063 369	-32 415 956
	Соціальні відрахування по зарплаті адмінперсоналу	-9 008 041	-6 941 075
	Нарахування резерву відпусток	-4 643 598	-1 277 603
	Розхідні матеріали (офісні) та бензин	-3 567 366	-4 689 506
	Послуги охорони	-8 068 630	-5 485 864
	Орендна плата за землю	-219 273	-219 273
	Компенсація за використання авто	-405 280	-377 122
	Представницькі витрати та реклама	-5 858 801	-6 706 331
	Витрати на відрядження	-2 734 228	-2 522 759
	Банківське обслуговування	-974 328	-1 702 080
	Витрати на зв'язок	-683 301	-601 105
	Консультаційні послуги від іноземних компаній та іноземців, та інших ФОП	-9 282 999	-9 933 190
	Консультаційні, юридичні, аудиторські послуги	-4 733 570	-6 987 903
	Амортизація інших необоротних матеріальних активів	-7 229 728	-6 689 928
	Страхування ризиків відповідальності та ТЗ	-1 120 986	-2 308 832
	Нараховані податки та збори	-195 431	-346 599
	Інші витрати	-1 094 965	-50 400
Разом		-101 883 894	-89 255 526

		2019	2018
		UAH	UAH
2180	Інші операційні витрати	-13 606 793	-12 569 540
В тому числі:			
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	0	0
	Матеріальна допомога, оплата лікарняних та мобілізованим працівникам	-6 108 925	-4 124 362
	Соціальні внески	-5 081 345	-3 695 343
	Собівартість реалізованої іноземної валюти	-333 883	0
	Втрати від операційних курсових різниць	0	0
	Витрати на розхідні матеріали на тренінг	0	-132 165
	Списання заборгованості по податках та боргах	-77 065	-207 814
	Спонсорська допомога та подарунки	-264 270	-858 124
	ПДВ по негосподарських операціях	-881 691	-2 694 380
	Визнані штрафи, пені, неустойки	-332 684	-683 436
	Інші витрати	-526 930	-173 916
	Разом	-13 606 793	-12 569 540
		2019	2018
		UAH	UAH
	Фінансовий результат від операційної діяльності	-16 697 461	-44 795 742
2190	<i>прибуток</i>		
2195	<i>збиток</i>	-16 697 461	-44 795 742

4.14. Фінансові та інші доходи

		2019	2018
		UAH	UAH
2220	Інші фінансові доходи	169 921	787 288
В тому числі:			
	Дохід у вигляді процентів, нарахованих за залишки грошових коштів на банківських рахунках	169 921	787 288
	Разом	169 921	787 288

		2019	2018
		UAH	UAH
2240	Інші доходи	1 408 123	420 757
В тому числі:			
	Дохід від безоплатно наданих активів	1 158 501	232 405
	Страхове відшкодування	249 622	188 352
	Разом	1 408 123	420 757

4.15. Фінансові витрати

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або створенням активу, який обов'язково вимагає тривалого періоду для його підготовки до планового використання або продажу, капіталізують у складі первісної вартості такого активу. Усі інші витрати на позики відносять на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були понесені, у складі фінансових витрат. Витрати на позики складаються з відсотків та інших витрат, понесених у зв'язку із залученням позикових коштів.

		2019	2018
		UAH	UAH
2250	Фінансові витрати	-24 187 621	-23 052 330
В тому числі:			
	Проценти за користування позиковими коштами	-24 187 621	-23 052 330
	Разом	-24 187 621	-23 052 330

		2019	2018
		UAH	UAH
	Фінансовий результат до оподаткування	-39 307 038	-66 640 027
2290	прибуток		
2295	збиток	-39 307 038	-66 640 027

4.16. Поточний та відстрочений податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток – це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства. Сума відстроченого податку на прибуток відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподатковуваного доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць. Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань відображає можливі податкові наслідки які випливають з того, яким чином компанія очікує на звітну дату реалізувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи визнаються, коли існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого відстрочені податкові активи можуть бути використані. Балансова вартість відстроченого податкового активу та невизнаний відстрочений податковий актив переглядаються на кожну звітну дату. Підприємство визнає невизнаний раніше відстрочений податковий актив в тій мірі, в якій з'являється ймовірність, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати такий актив. Підприємство, навпаки, зменшує балансову вартість

відстроченого податкового активу якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

		2019	2018
		UAH	UAH
2300	Податок на прибуток	-7 697 461	

Прибуток Компанії був об'єктом оподаткування лише в Україні. Ставка податку на прибуток була 18%.

Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на діючу ставку податку на прибуток, та витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

		2019	2018
		UAH	UAH
	Прибуток (збиток) до оподаткування	-39 307 038	-66 640 027
	Коригування відносно поточного податку на прибуток минулих років	41 112 280	
	Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподаткованого прибутку	40 958 430	
	Прибуток (збиток) до оподаткування з врахуванням коригування та різниць	42 763 672	0
	Витрати з податку на прибуток (18%)	-7 697 461	0

		2019	2018
		UAH	UAH
	Чистий фінансовий результат	-47 004 499	-66 640 027
2350	прибуток		
2355	збиток	-47 004 499	-66 640 027

5. Принцип безперервної діяльності

У 2019 році Компанія понесла чистий збиток в сумі 47'004 тис. грн (2018 р.: чистий збиток 66'640 тис грн), поточні зобов'язання станом на звітну дату перевищили поточні активи на 981'737 тис. грн. (2018 р.: поточні зобов'язання перевищили поточні активи на 1'017'946 тис грн), чисте витрачання коштів від операційної діяльності становило 176'727 тис. грн. у 2019 році (2018 р: чисте витрачання коштів у сумі 31'391 тис.грн). Ці обставини вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Тим не менш, керівництво вважає, що застосування принципу безперервності діяльності для складання даної фінансової звітності є доречним в поточних обставинах, виходячи з наступних міркувань:

- станом на 31 грудня 2019 р. короткострокові зобов'язання Компанії включали позики від пов'язаних сторін у розмірі 804'639 тис. грн., за якими було нараховано протягом звітного року фінансові витрати у сумі 24'188 тис. грн, а також відображено непогашені відсотки до сплати у розмірі 41'223 тис. грн. Компанія не отримувала від кредиторів вимог щодо негайного погашення заборгованості;

Компанія виконує замовлення, отримані від дочірнього підприємства материнської компанії, на виготовлення з давальницької сировини шкіряних елементів салонів легкових автомобілів, послуги по викроюванню шкіри ВРХ та пошиття шкіряної оббивки сидіння автомобілів із викроєних елементів. Керівництво вважає, що обсяг замовлень буде зберігатися в майбутніх періодах та вживає всіх необхідних заходів щодо підтримки економічної стабільності в умовах, що склалися. Але, станом на дату затвердження цієї фінансової звітності Компанією не досягнуто домовленості з кредиторами щодо перенесення строків погашення кредитів на довгостроковий термін.

Ця фінансова звітність складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

6. Інформація щодо пов'язаних осіб

Згідно з МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб;
- підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язаними особами Компанії «Бадер Україна» є учасники Товариства, їх дочірні компанії, що входить до складу групи «Бадер», а також провідний управлінський персонал. Протягом року, що закінчився Компанія надавала послуги по пошиттю чохлів та інше компаніям, що входять до групи «Бадер».

Також придбання основних фондів, матеріалів, послуг та інші господарські операції та фінансові транзакції здійснювалися з афілійованими компаніями. Активи та зобов'язання в операціях з пов'язаними сторонами оцінюються за методом балансової вартості.

7. Непередбачені зобов'язання

Податкові та юридичні питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує змінюватися. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснювалась відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, непоодинокую є ситуація коли податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності.

У лютому 2020 року була завершена планова документальна перевірка ТзОВ «Бадер Україна». Згідно висновків перевіряючих, податкові органи піддали сумніву певні тлумачення, засновані на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства. Підприємство оскаржило рішення контролюючих органів, ДПС України розглянула Скаргу та скасувала ППР по усіх ключових епізодах.

На думку керівництва, Підприємство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

8. Управління фінансовими ризиками.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютні ризики Компанії пов'язані з коливаннями курсу гривні до євро, у яких здійснюється значна частина операцій Компанії.

В 2019 р. Компанія була схильною до курсових різниць, пов'язаних з дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Ризик ліквідності

Компанія використовує позики в іноземній валюті, надані нерезидентом для забезпечення фінансування власних потреб у капіталі. Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Компанії, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим

ризиком Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами. З огляду на те, що основна сума поточних зобов'язань відноситься до заборгованості компаніям групи «Бадер», Підприємство вважає, що ризик ліквідності, що виникає є керованим.

Кредитний ризик

Ризик Компанії, пов'язаний із дебіторською заборгованістю є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Компанії від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу Компанії.

9. Події після дати балансу

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. Очікується, що як сама пандемія, так і заходи щодо мінімізації її наслідків можуть вплинути на діяльність компаній у різних галузях. Компанія розцінює цю пандемію як некоригувальну подію після звітного періоду, кількісний ефект якої натепер неможливо оцінити з достатнім ступенем упевненості.

У зв'язку з тимчасовим припиненням надходження замовлень через поширення Коронавірусу, введенням всеукраїнського карантину та через турботу про безпеку та здоров'я працівників, керівництвом Підприємства було прийняте рішення про тимчасову зупинку виробництва з 23 березня 2020 року. Всім працівникам була надана чергова оплачувана відпустка. З травня 2020 року Підприємство поступово розпочало відновлення виробничого процесу.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації та нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може мати негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Крім описаних вище, після дати Балансу і до дати затвердження фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надали додаткову інформацію щодо звітності Підприємства, та які б необхідно було б відобразити у цій фінансовій звітності.