

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БАДЕР УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність згідно з МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора

Зміст

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА	4
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	5
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	12
Звіт про власний капітал.....	13
1. Інформація про підприємство	15
2. Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі	15
3. Основа підготовки фінансової звітності	15
4. Основа складання фінансової звітності.....	17
5. Основні положення облікової політики та пояснювальні примітки до фінансової звітності	19
6. Виручка та інші доходи	25
7. Витрати	26
8. Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом	27
9. Відстрочені податки	27
10. Основні засоби	27
11. Нематеріальні активи	28
12. Запаси.....	29
13. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.....	29
14. Грошові кошти	30
15. Інші оборотні активи.....	30
16. Статутний капітал та резерви	30
17. Забезпечення	30
18. Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	31
19. Програми пенсійного забезпечення	31
20. Операції з пов'язаними сторонами.....	31
21. Управління ризиками	32
22. Події після звітної дати	37

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Бадер Україна» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їхнє послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок та суджень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена керівництвом Компанії 01 червня 2021 року:

Від імені Компанії:

Павлунь А.М.

Директор
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року



Перепічка Р.С.

Головний бухгалтер
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року

ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «Бадер Україна» (далі – «Компанія») надає цей Звіт разом з перевіреною аудитором фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Основна діяльність

Основною діяльністю Компанії є пошиття шкіряних салонів Audi, BMW, Mercedes та інших (КВЕД 15.12 виробництво дорожніх виробів, сумок, лимарно – сидельних виробів зі шкіри та інших матеріалів).

Огляд змін, фінансового стану та фінансових результатів діяльності Компанії

Аналіз фінансових показників, що характеризують рівень фінансового стану та фінансові результати Компанії, надано у примітці 21 до даної фінансової звітності.

Основні ризики та невизначеності

Основні ризики та невизначеності щодо інформації, приведеної у фінансовій звітності Компанії, а також заходи з управління цими ризиками розкриті у примітці 21 до даної фінансової звітності.

Фінансові результати

Інформація про фінансові результати діяльності Компанії викладена на сторінці 10 даної фінансової звітності.

Статутний капітал

У звітному періоді змін у сумі, структурі статутного капіталу та складі учасників Компанії не відбувалось.

Керівництво Компанії

Стратегічне та оперативне управління діяльністю Компанії здійснює Павлунь Андрій Миколайович. Зміни у складі керівництва Компанії не відбувались після звітної дати.

Події після звітної дати

Події, що мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, після звітної дати та до моменту, коли фінансова звітність Компанії була подана на затвердження та випуск, не відбувались. Інформація щодо подій після звітної дати розкрита у примітці 22.

Від імені Компанії:

Павлунь А.М.

Директор
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року



Перепічка Р.С.

Головний бухгалтер
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам, керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР УКРАЇНА» та користувачам фінансової звітності

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «БАДЕР УКРАЇНА» (далі - «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 рік, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 21 «Операції з пов'язаними сторонами», яка розкриває суттєвий вплив на діяльність Компанії операцій з пов'язаними сторонами та заборгованість за цими операціями. Так, станом на 31 грудня 2020 року заборгованість Компанії перед пов'язаними сторонами складає 1 336 145 тис. грн., що становить 98,7% кредиторської заборгованості перед контрагентами Компанії, а також заборгованість пов'язаних сторін перед Компанією станом на 31 грудня 2020 року становить 113 465 тис. грн., що складає 95,4% від всієї дебіторської заборгованості Компанії. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року проводив інший аудитор, який 25 травня 2020 року видав немодифікований звіт незалежного аудитора.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління, складеного відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

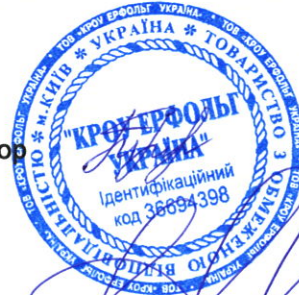
Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сичова Тетяна Геннадіївна.

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Ключовий партнер по завданню з аудиту / Аудитор
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №101038

Партнер / Керівник з міжнародного аудиту
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100265



Тетяна Сичова

Артем Воробієнко

м. Київ,

01 червня 2021 року

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Бадер Україна»

Територія: Львівська

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності - виробництво дорожніх виробів, сумок, лимарно – сідельних виробів зі шкіри та інших матеріалів

Середня кількість працівників: 3 847

Адреса: вул. Заводська, буд. 5, м. Городок, Львівська обл., 81500

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

		КОДИ		
Дата	2021	01	01	
за ЄДРПОУ	33909724			
за КОАТУУ	4620910100			
за КОПФГ	240			
за КВЕД	15.12			

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року**

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	Примітки	31.12.2019	31.12.2020
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ				
Нематеріальні активи	1000	11	4 499	5 829
первісна вартість	1001	11	10 450	14 081
накопичена амортизація	1002	11	(5 951)	(8 252)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		-	-
Основні засоби	1010	10	1 008 386	967 339
первісна вартість	1011	10	1 394 208	1 479 784
знос	1012	10	(385 822)	(512 445)
Інвестиційна нерухомість	1015		-	-
Довгострокові біологічні активи	1020		-	-
інші фінансові інвестиції	1035		-	-
Відстрочені податкові активи	1045		-	-
Інші необоротні активи	1090		-	-
Усього за розділом I	1095		1 012 885	973 168
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ:				
Запаси	1100	12	64 858	79 447
Виробничі запаси	1101	12	64 783	79 372
Товари	1104	12	75	75
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	13	182 959	113 561
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130		6 360	4 326
з бюджетом	1135	8	13 794	14 935
у тому числі з податку на прибуток	1136	8	8 385	370
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13	1 648	1 087
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14	37 575	192 937
Витрати майбутніх періодів	1170		-	6
Інші оборотні активи	1190	15	2 987	1 355
Усього за розділом II	1195		310 181	407 654

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		-	-
БАЛАНС	1300		1 323 066	1 380 822
ПАСИВ	Код рядка	Примітки	31.12.2019	31.12.2020
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ				
Зареєстрований капітал	1400	16	1 158	1 158
Внески в незареєстрований статутний капітал	1401		-	-
Капітал у дооцінках	1405	16	288 694	286 060
Додатковий капітал	1410		-	-
Емісійний дохід	1411		-	-
Резервний капітал	1415		-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		(258 704)	(345 537)
Неоплачений капітал	1425		-	-
Вилучений капітал	1430		-	-
Усього за розділом I	1495		31 148	(58 319)
II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		-	-
Довгострокові кредити банків	1510		-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		-	-
Довгострокові забезпечення	1520		-	-
Цільове фінансування	1525		-	-
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	18	364 614	285 111
розрахунками з бюджетом	1620	18	5 173	5 955
у тому числі з податку на прибуток	1621		-	-
розрахунками зі страхування	1625	18	6 353	6 223
розрахунками з оплати праці	1630	18	26 774	26 751
одержаними авансами	1635		211	-
розрахунками з учасниками	1640		-	-
Поточні забезпечення	1660	17	36 726	42 400
Доходи майбутніх періодів	1665		5 176	4 278
Інші поточні зобов'язання	1690	18	846 891	1 068 423
Усього за розділом III	1695		1 291 918	1 439 141
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		-	-
БАЛАНС	1900		1 323 066	1 380 822

Павлунь А.М.

Директор
ТОВ «Бадер Україна»



01 червня 2021 року



Перепічка Р.С.

Головний бухгалтер
ТОВ «Бадер Україна»



01 червня 2021 року

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
«Бадер Україна»

Дата (рік, місяць, число) за
ЄДРПОУ

КОДИ
2021 01 01
33909724

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6	1 387 093	1 069 933
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	7	(1 014 986)	(1 167 746)
Валовий:				
прибуток	2090		372 107	-
збиток	2095		-	(97 813)
Інші операційні доходи	2120	6	4 820	196 607
Адміністративні витрати	2130	7	(95 831)	(101 884)
Витрати на збут	2150		-	-
Інші операційні витрати	2180	7	(324 471)	(13 607)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190		(43 375)	(16 697)
збиток	2195		-	-
Доход від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220	6	5	170
Інші доходи	2240	6	1 465	1 408
Фінансові витрати	2250	7	(22 661)	(24 188)
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270		-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290		(64 566)	(39 307)
збиток	2295		-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	9	(23 616)	(7 697)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350		(88 182)	(47 004)
збиток	2355		-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	(88 182)	(47 004)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Матеріальні затрати	2500	71 860	69 707
Витрати на оплату праці	2505	639 287	698 920
Відрахування на соціальні заходи	2510	129 628	141 444
Амортизація	2515	136 835	195 427
Інші операційні витрати	2520	457 678	177 739
Разом	2550	1 435 288	1 283 237

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Павлунь А.М.

Директор
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року



Перепічка Р.С.

Головний бухгалтер
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Бадер Україна»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 | 01 | 01
33909724

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

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	1 524 457	1 009 426
Повернення податків і зборів	3005	26 097	47 576
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	47 576
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1338	5 396
Інші надходження	3095	15409	12 526
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(426 766)	(282 562)
Праці	3105	(510 601)	(552 616)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(137 571)	(145 535)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(138 984)	(131 094)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(16 534)	(3 255)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(122 450)	(127 839)
Витрачання на оплату авансів	3135	(127687)	(125 220)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Інші витрачання	3190	(10 443)	(14 624)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	215 249	(176 727)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	5	170
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5	170
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	20 745	177 978
Отримані відсотки			
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	(83 528)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 871)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(67 654)	177 978
Чистий рух коштів за звітний період	3400	147 600	1 421
Залишок коштів на початок року	3405	37 575	40 707
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 762	(4 553)
Залишок коштів на кінець року	3415	192 937	37 575

Павлунь А.М.

Директор
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року



Перепічка Р.С.

Головний бухгалтер
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Бадер Україна»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 01 01
33909724

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на кінець 2018 року	4300	1 158	-	-	-	(140 826)		-	(139 668)
Коригування:									-
Зміна облікової політики	4005		289 407			(71 587)			217 820
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок 2019 року	4095	1 158	289 407	-	-	(212 413)	-	-	78 152
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(47 004)			(47 004)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	(47 004)	-	-	(47 004)
Внески учасників:									-
Внески до капіталу	4240								-
Погашення заборгованості с капіталу	4245								-
Вилучення капіталу:									-
Інші зміни у капіталі	4290		(713)			713			
Викуп акцій (часток)	4260								-
Разом змін у капіталі	4295	-	(713)	-	-	(46 291)	-	-	(47 004)
Залишок на кінець 2019 року	4300	1 158	288 694	-	-	(258 704)	-	-	31 148
Коригування:									-
Виправлення помилок	4010								-

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Інші зміни	4090					(1 285)			(1 285)
Скоригований залишок на початок 2020 року	4095	1 158	288 694	-	-	(259 989)	-	-	29 863
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(88 182)	-	-	(88 182)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		-			-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	(88 182)	-	-	(88 182)
Внески учасників:									-
Зміни в резервах	4240	-		-	-		-	-	-
Погашення заборгованості с капіталу	4245								-
Реструктуризація групи						-			-
Вилучення капіталу:									-
Інші зміни	4290	-	(2 634)	-	-	2 634	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	(2 634)	-	-	(85 548)	-	-	(88 182)
Залишок на кінець 2020 року	4300	1 158	286 060	-	-	(345 537)	-	-	(58 319)

Павлунь А.М.

Директор
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року



Перепічка Р.С.

Головний бухгалтер
ТОВ «Бадер Україна»

01 червня 2021 року

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

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 31.12.2020 становить 1 158 тис грн. Протягом звітного періоду змін у розмірі статутного фонду не відбулося.

	2020		2019	
	Частка, грн	%	Частка, грн	%
Глобал Лезер ГМБХ, Німеччина	1 157 985	99,997%	1 157 985	99,997%
Юрген Ерб, громадянин Німеччини	35	0,003%	35	0,003%
Разом	1158020	100,0%	1158020	100,0%

2. Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, збиток Компанії склав 88 182 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 1 031 487 тис. грн. (станом на 31 грудня 2019 року: поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 981 737 тис. грн.). Проте основну суму поточних зобов'язань Компанії складає заборгованість за розрахунками за позиками від пов'язаних осіб, тож керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

3. Основа підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»). Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в широкому сенсі

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (PMСБО/IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS);
- Тлумачення, розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (TKMCF3/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (PKT/SIC).

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску 01 червня 2021 року.

Прийняття нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій у звітному періоді

У поточному році Компанія застосовувала усі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом з інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансової звітності за періоди, що починаються з 1 січня 2020 року та пізніше.

На дату затвердження цієї фінансової звітності наступні стандарти, тлумачення та зміни до стандартів були випущені, але не вступили в силу:

– МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда: У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою. Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною). На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки; облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. Поправки вступають в силу 1 січня 2021 року.

– МСБО 16 «Основні засоби»: Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»: Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору). Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»: Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1: Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

курсів різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9: Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16: Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41: Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду. Поправки вступають в силу 1 січня 2023 року.

– МСФЗ 17 Страхові контракти: Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17, спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан, вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітах, визнання і розподіл аквізичних грошових потоків, зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки, розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM), можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховування і непохідних фінансових інструментів, перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року, спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17, послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику. Поправки вступають в силу 1 січня 2023 року.

Керівництво Компанії очікує, що набуття чинності перелічених стандартів та тлумачень не буде мати істотного впливу на фінансову звітність. На сьогодні Компанія не планує дострокове застосування перелічених стандартів та тлумачень.

Функціональна валюта і валюта подання

Усі суми цієї фінансової звітності обліковуються в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії. Порядок обліку операцій та статей в іноземній валюті у фінансовій звітності визначено у відповідному розділі облікової політики.

4. Основа складання фінансової звітності

З метою підготовки фінансової звітності відповідно до МСБО 1 «Представлення фінансової звітності» Керівництво Компанії повинно проводити ретельну оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких залежить від майбутніх подій станом на звітну дату.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість переважно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або:

- на головному ринку для цього активу або зобов'язання; або
- за відсутності головного ринку – на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

У Компанії має бути доступ до головного або найсприятливішого ринку.

Компанія оцінює справедливу вартість активу або зобов'язання, користуючись припущеннями, якими користувалися б учасники ринку, складаючи ціну активу або зобов'язання, та припускаючи, що

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

учасники ринку діють у своїх економічних інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди шляхом найвигіднішого та найкращого використання активу або шляхом продажу його іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив найвигідніше та найкраще. Компанія застосовує методики оцінювання, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1 – Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання

Рівень 2 – Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

Рівень 3 – Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Для цілей розкриття інформації про справедливую вартість Компанія класифікувала активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

Операції в іноземних валютах

При підготовці фінансової звітності, операції в валюті, відмінній від функціональної (в іноземній валюті), відображаються за курсом на дату здійснення операції. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті, виражені в іноземних валютах, перераховуються по відповідному валютному курсу у функціональну валюту за відповідним курсом обміну валют, що діяв на дату складання звітності;
- немонетарні статті, які відображені за історичною вартістю, вираженою в іноземній валюті, перераховуються за курсом на дату здійснення операції;
- немонетарні статті, які обліковуються в іноземній валюті і які оцінюються за справедливою вартістю, підлягають перерахунку з використанням курсу обміну валют, що діяв на дату визначення справедливої вартості;
- доходи та витрати за кожним звітом про прибутки та збитки та інші сукупний дохід перераховуються за обмінними курсами на дату здійснення операцій.

Курсові різниці визнаються у прибутку чи збитку в тому періоді, в якому вони відбулися, за винятком операцій хеджування, чистих інвестицій в іноземну діяльність та інших випадків, передбачених МСФЗ, які визнаються у власному капіталі у Звіті про фінансовий стан.

Припущення щодо безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія продовжить свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

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.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

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.

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

Визнання виручки

Виручка визнається у сумі, що відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів чи послуг покупцеві.

Виручка являє собою справедливу вартість отриманої винагороди або винагороди, що підлягає отриманню за реалізацію товарів, робіт і послуг за звичайних умов ведення фінансово-господарської діяльності, за вирахуванням знижок, експортних мит, податку на додану вартість.

Компанія визнає виручку, коли (або в міру того, як) виконується обов'язок до виконання шляхом передачі обіцяного товару або послуги (тобто активу) покупцеві. Виручка оцінюється за ціною угоди, яка дорівнює сумі відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу обіцяних активів покупцеві, виключаючи ПДВ.

Компанія визнає виручку від продажу товарів і послуг, коли вона виконує обов'язок до виконання і покупець отримує контроль над переданими товарами і послугами. Виручка від реалізації товарів визнається в момент передачі контролю над ними покупцеві, що виражається в здатності визначити спосіб їх використання і отримувати практично всі вигоди від них. При визначенні передачі контролю Компанія визначає, чи існують, серед іншого, наступні індикатори: Компанія має існуюче право на оплату; Компанія передала право фізичного володіння; покупець має право власності на ці товари; покупець схильний до значних ризиків і вигод, пов'язаними з правом власності на товари; покупець здійснив їх приймання. Не всі зазначені індикатори повинні обов'язково бути виконані для того, щоб Керівництво прийшло до висновку про передачу контролю і можливості визнати виручку. Керівництво використовує судження для визначення того, чи вказують наявні чинники в сукупності на те, що контроль над продуктами перейшов до покупця. Доходи від послуг визнаються в тому періоді, в якому надаються послуги.

Для більшості контрактів контроль над товарами або послугами переходить до покупця в певний момент часу, і отримання оплати є безумовним, оскільки для її отримання потрібно виключно настання терміну платежу. Зокрема:

- для експортних контрактів контроль зазвичай переходить на кордоні України і Компанія не несе відповідальності за транспортування, у разі коли, контроль переходить при доставці покупцю, транспортування не є окремим зобов'язанням до виконання;
- для контрактів на внутрішньому ринку контроль зазвичай проходить в момент відвантаження або доставки покупцеві. Коли контроль переходить при доставці покупцю, транспортування не є окремим зобов'язанням до виконання. У більшості контрактів, коли контроль переходить в момент відвантаження, Компанія не відповідає за транспортування або транспортування є окремою послугою, що надається покупцеві в рамках окремого договору.

Дебіторська заборгованість визнається в момент передачі товарів, так як в цей момент право на відшкодування за товари стає безумовним, і настання терміну, коли таке відшкодування стає таким, що підлягає виплаті, обумовлено лише часом. Значні компоненти фінансування відсутні, оскільки продажі здійснюються на умовах оплати протягом короткострокового періоду часу, відповідних ринковій практиці.

Витрати

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Витрати визнаються Компанією виходячи з принципу відповідності доходів та витрат зазначеного в Концептуальній основі МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності», і при цьому:

- існує ймовірність вибуття активів, що утримують у собі економічні вигоди;
- сума витрат може бути достовірно визначена.

Витрати за позиками

Витратами на позики Компанія визнає:

- відсотки за банківським овердрафтом, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію знижок чи премій, пов'язаних із позиками;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;

Витрати на позики визнаються Компанією як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені, незалежно від використання позики.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представляють загальну суму, що включається для визначення прибутку або збитку за період відповідно до поточних та відстрочених податків. Витрати з податку на прибуток визнаються у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі власного капіталу.

Інші податки, окрім податку на прибуток, відображаються як компонент операційних витрат.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток в комбінованій фінансовій звітності розраховується відповідно до українського законодавства, чинного на звітну дату. Поточний податок на прибуток визнається зобов'язанням у сумі, що підлягає сплаті. Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток визнається Компанією відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 «Податок на прибуток».

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первісному визнанні активу або зобов'язання в разі операції, яка не є об'єднанням компаній, коли така операція не впливала ні на бухгалтерський, ні на податковий прибуток.

Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діяли або планувались до введення в дію на звітну дату і які, як очікувалось, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток (на 31 грудня 2018 року – 18%, на 31 грудня 2019 року – 18%, на 31 грудня 2020 року – 18%).

Відстрочені податкові активи по сторнованих тимчасових різницях і перенесених податкових збитках визнаються Компанією лише в тій мірі, в якій існувала упевненість в тому, що в наявності буде оподатковуваний прибуток, відносно якого можна буде реалізувати суми вирахувань.

Основні засоби

Основні засоби, призначені для використання у виробництві продукції, виконанні робіт, наданні послуг, для управлінських потреб, відображаються у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, за вирахуванням нарахованої згодом накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Амортизація основних засобів Компанії нараховується прямолінійним методом рівними частинами протягом усього терміну використання. Ліквідаційна вартість основних засобів визнається рівною

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

нулю. Визначений термін експлуатації та метод амортизації переглядаються в кінці кожного року з метою врахування значних змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, втілених в активі.

Строки корисного використання для розрахунку амортизації основних засобів:

Будівлі та споруди – не менше 15-20 років;

Машини та обладнання — не менше 5 років;

Транспортні засоби — не менше 5 років;

Інструменти, прилади та інвентар — не менше 4 років;

Інші – 2-6 років.

Активи, отримані за договорами фінансової оренди, амортизуються з використанням принципів, які застосовуються до власних основних засобів, протягом найменшого з двох термінів: очікуваного терміну їх корисного використання або терміну відповідного договору оренди.

Прибуток чи збиток, отриманий від продажу чи вибуття одиниці основних засобів, визнається у складі прибутку чи збитку.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають немонетарні активи, що не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані.

Нематеріальні активи, придбані окремо

Нематеріальні активи, що були придбані окремо, оцінюються за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація визнається згідно методу прямолінійного списання. Визначений термін експлуатації та метод амортизації переглядаються в кінці кожного звітного періоду з метою врахування значних змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, втілених в активі.

Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів (окрім гудвілу)

На кожен звітну дату Компанія переглядає облікову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів, щоб визначити, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо така ознака є, Компанія оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу.

Сумою очікуваного відшкодування є більша з двох оцінок: балансова вартість активу (чи одиниці, що генерує грошові кошти) за вирахуванням витрат на продаж або його вартість при використанні.

Визначення вартості використання включає оцінку майбутніх надходжень і вибуття грошових коштів, які Компанія має отримати від безперервного використання активу та його остаточної ліквідації та застосування відповідної ставки дисконту до цих майбутніх грошових потоків з метою приведення їх до поточної вартості. Ставка дисконту відображає вартість грошей у часі, відображену у вигляді поточної ринкової безризикової ставки відсотка, ціну за прийняття ризику, притаманного цьому активу та інші фактори.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу менша за його балансову вартість, балансова вартість активу зменшується до суми його очікуваного відшкодування.

Збиток від зменшення корисності негайно визнається Компанією в прибутках чи збитках, окрім випадків, коли актив не обліковують за переоціненою сумою. В такому випадку збиток від зменшення корисності визнається як уцінка.

Непоточні активи, утримувані для продажу

Компанія класифікує непоточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Така умова вважається виконаною, якщо актив (або ліквідаційна група) придатний для негайного продажу в тому стані, в якому він знаходиться на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються при продажі таких активів (або ліквідаційних груп).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Непоточний актив (або ліквідаційна група) оцінюється як утримуваний для продажу за нижчою з оцінок: балансовою вартістю або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж.

Запаси

Запасами Компанія визнає активи, які відповідають одному з критеріїв:

- утримуються для продажу в звичайному ході діяльності;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси оцінюються Компанією за найменшим з двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Для обліку запасів Компанія використовує метод FIFO.

Чиста вартість реалізації представляє собою попередньо визначену ціну продажу в звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається Компанією як витрати періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном розміщення до трьох місяців. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів.

Суми, обмеження відносно яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку за зобов'язаннями протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається Компанією за первісною історичною вартістю. Дебіторська заборгованість, яка виражена в іноземній валюті, переведена у валюту звітності відповідно до МСБО (IAS) 21 «Вплив змін валютних курсів». Прибутки та збитки, що виникли в результаті перерахування відображаються у звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід.

Дебіторська заборгованість відображається за первісною договірною вартістю з урахуванням ПДВ та за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Витрати, що сплачені авансом, враховуються без ПДВ.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається за первісною історичною вартістю з урахуванням ПДВ. Фінансові зобов'язання припиняють відображатися у фінансовій звітності тільки у випадку, якщо зобов'язання, визначене у відповідному договорі, було виконано, відмінено, або термін його дії закінчився. Суми авансів отриманих у складі кредиторської заборгованості враховуються без ПДВ.

Оренда

Договір оренди класифікується Компанією як фінансова оренда, якщо згідно умовам такого договору усі ризики та винагороди, пов'язані з володінням, переходять до орендаря. Усі інші договори оренди класифікуються як операційна оренда.

Компанія — орендодавець

Активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, визнаються Компанією як дебіторська заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду. Орендні платежі, що підлягають отриманню, визнаються погашенням основної суми боргу та фінансовим доходом від надання Компанією інвестицій та послуг. Дохід від фінансової оренди відноситься на облікові періоди для того, щоб відобразити сталу періодичну прибутковість на чисті інвестиції Компанії в фінансову оренду.

Дохід від операційної оренди визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Первісні прямі витрати, понесені при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

оренду, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються витратами протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Компанія — орендар

Первісне визнання активів, що утримуються Компанією згідно договорам фінансової оренди, здійснюється за справедливою вартістю орендованого майна на початку оренди, або за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди, якщо вона нижча за справедливу вартість. Відповідне зобов'язання перед орендодавцем включається до Звіту про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань для того, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань.

Витрати на фінансову оренду визнаються витратами в тому періоді, в якому вони були понесені. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди окрім випадків, коли інша систематична основа краще відображає часову схему вигід від використання орендованого активу. Непередбачені платежі за операційною орендою відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Державна допомога

Державна допомога — це захід уряду, розроблений для надання економічних пільг, визначених конкретно для Компанії, які відповідають певним якісним критеріям.

Державна допомога визнається Компанією лише за наявності обґрунтованої впевненості в тому, що Компанія виконає умови їх надання та гранти будуть одержані. Державна допомога визнається Компанією доходом тих періодів, що їй відповідні витрати, які вони мають компенсувати, і не відноситься безпосередньо до складу капіталу.

Виплати працівникам та програми пенсійного забезпечення

Компанія здійснює виплати працівникам у вигляді поточних виплат: заробітної плати, внесків на соціальне страхування, компенсації невикористаної відпустки та інших виплат і нарахувань, що здійснюються відповідно до законодавства України.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, яку вони виконали протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

Компанія здійснює сплату єдиного соціального внеску за ставками та в розмірах, визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує. Будь-які одноразові виплати працівникам, що виходять на пенсію, Компанія визнає витратами періоду, в якому вони були здійснені.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Забезпечення визнаються тоді, коли Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події та існує імовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та можна достовірно оцінити її суму.

Сума, що визнається Компанією як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на звітну дату Звіту про фінансовий стан, що враховує ризики та невизначеності, які пов'язані з сумою зобов'язання. У випадках, коли вплив вартості грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визнається у сумі теперішньої вартості видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Якщо очікується, що деякі або всі видатки потрібні для погашення забезпечення компенсуватимуться іншою стороною, компенсація визнається Компанією лише тоді, коли фактично визначено, що компенсація буде отримана, якщо Компанія погасить заборгованість. Компенсація розглядається Компанією як окремих актив із сумою, яка не перевищує суму забезпечення.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

Обтяжливі контракти

Теперішня заборгованість, що витікає з обтяжливого контракту, визнається та оцінюється Компанією як забезпечення. Обтяжливий контракт має місце тоді, коли Компанія укладає як контракт, у якому неминучі витрати на погашення заборгованості за контрактом перевищують економічні вигоди, які очікується отримати за ним.

Реструктуризація

Забезпечення реструктуризації визнається тоді, коли Компанія розробила докладний офіційний план реструктуризації та викликала обґрунтоване очікування в тих, на кого вплине реструктуризація, у тому, що

Компанія здійснить реструктуризацію, розпочавши впровадження цього плану або оголосивши основні особливості цього плану. Забезпечення реструктуризації включає лише прямі видатки, які виникають внаслідок реструктуризації.

Резерви на виплату відпусток

Забезпечення на оплату відпусток працівників визнаються Компанією згідно вимогам чинного законодавства України. Для оцінки суми забезпечення використовуються фактичні дані за нарахованою зарплатою та відпустковими за попередній звітний період.

Фінансові інструменти

Класифікація і оцінка

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» боргові фінансові інструменти оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, або за амортизованою вартістю через інший сукупний дохід.

Класифікація залежить від двох критеріїв: бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами; і того, чи є передбачені договором грошові потоки за фінансовими інструментами «виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу».

Знецінення

Метод, який використовується в МСБО (IAS) 39 і заснований на понесенні збитків, був замінений у IFRS 9 на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків.

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія відображала резерв під очікувані кредитні збитки за всіма позиками і іншим борговим фінансовим активам, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Очікувані кредитні збитки розраховуються як різниця між грошовими потоками, що належать Компанії відповідно до договору, і всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати. Це відхилення потім дисконтується за ставкою, яка приблизно дорівнює первісній ефективній процентній ставці за даним активом.

У разі інших боргових фінансових активів (позик і боргових цінних паперів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід) очікувані кредитні збитки розраховуються за 12 місяців. 12-місячні очікувані кредитні збитки - це частина очікуваних кредитних збитків за весь термін, що представляє собою очікувані кредитні збитки, які виникають внаслідок дефолтів за фінансовим інструментом, можливих протягом 12 місяців після звітної дати. Однак в разі значного збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання резерву під збитки оцінюється в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін.

Застосування вимог МСФЗ (IFRS) 9 щодо очікуваних кредитних збитків не привело до збільшення оціночних резервів під збитки від знецінення фінансових активів Компанії.

Справедлива вартість

Справедлива вартість – ціна, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Оцінка справедливої вартості базується на судженні, що угода про продаж активу буде відбуватися:

- на основному ринку активу чи зобов'язання;
- на найбільш вигідному ринку для даного активу чи зобов'язання, за відсутності основного ринку.

Основний чи найбільш вигідний ринок повинен бути доступний для Компанії.

Справедливу вартість активу чи зобов'язання визначають, виходячи з пропозицій, які учасники ринку використовували би при визначенні ціни активу чи зобов'язання, якщо припустити, що такі учасники ринку діють, переслідуючи власні економічні вигоди.

Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди від кращого до найбільш ефективного використання активу, або продаючи його іншому учаснику ринку, який буде використовувати актив у найкращий і найбільш ефективний спосіб.

Компанія використовує різні методи оцінки, необхідні в даних умовах, і для яких є достатньо даних для визначення справедливої вартості, максимально використовуючи відповідні доступні очевидні вхідні дані і зводячи до мінімуму використання недоступних вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких вимірюється або розкрита в фінансовій звітності, класифікуються в рамках ієрархії справедливої вартості, наведеної нижче, починаючи зі вхідних даних низького рівня, які суттєво впливають на оцінку справедливої вартості в цілому:

Вхідні дані 1-го рівня – Ціни ринкових котирувань (без коригувань) на активних ринках для стандартизованих активів та зобов'язань.

Вхідні дані 2-го рівня – Методи оцінки, для яких низький рівень вхідних даних, що мають значний вплив на оцінку справедливої вартості, є прямо або опосередковано доступний.

Вхідні дані 3-го рівня – Методи оцінки, для яких низький рівень вхідних даних, що мають значний вплив на оцінку справедливої вартості, недоступний.

Для активів і зобов'язань, які визнають у фінансовій звітності на регулярній основі, Компанія визначає, чи відбулося переміщення між рівнями ієрархії шляхом перегляду класифікації (на основі найнижчого рівня вхідних даних, які є істотними для оцінки справедливої вартості в цілому) в кінці кожного звітного періоду.

6. Виручка та інші доходи

Структура виручки від торговельної діяльності Компанії та інших доходів:

6.1 Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	2020	2019
Дохід від реалізації послуг по переробці давальницької сировини	1 377 931	1 059 556
Дохід від реалізації товарів	9 079	5 440
Дохід від реалізації інших послуг та товарів	-	4 901
Дохід від оренди	83	36
Разом	1 387 093	1 069 933

6.2 Інші операційні доходи	2020	2019
Дохід від реалізації запасів	2 482	934
Дохід від продажу валюти	1 350	-
Дохід від списання зобов'язань	42	12
Дохід від операційної курсової різниці	-	194 073
Інший дохід	946	1 588
Разом	4 820	196 607

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

6.3 Інші фінансові доходи	2020	2019
Відсотки отримані	5	170
Разом	5	170

6.4 Інші доходи	2020	2019
Дохід від безоплатно отриманих активів	1 016	1 158
Страхове відшкодування	449	250
Разом	1 465	1 408

7. Витрати

Структура витрат від основної діяльності Компанії:

7.1 Собівартість	2020	2019
Витрати на оплату праці	(539 793)	(591 282)
Амортизація	(132 173)	(188 023)
Відрахування на соціальні заходи	(116 612)	(127 215)
Послуги	(106 663)	(129 926)
Матеріальні затрати	(69 361)	(66 140)
Резерв відпусток	(48 723)	(54 150)
Витрати на відрядження	(1 661)	(11 010)
Разом	(1 014 986)	(1 167 746)

7.2 Адміністративні витрати	2020	2019
Витрати на оплату праці	(44 116)	(42 063)
Консультаційні послуги іноземних компаній та іноземців	(13 191)	(9 283)
Консультаційні, юридичні, аудиторські, інші професійні послуги	(4 440)	(4 734)
Відрахування на соціальні заходи	(9 225)	(9 008)
Резерв відпусток	(3 995)	(4 644)
Послуги охорони	(6 185)	(8 069)
Амортизація	(4 508)	(7 230)
Представницькі витрати та реклама	(2 908)	(5 859)
Матеріальні затрати	(1 544)	(3 567)
Розрахунково-касове обслуговування	(675)	(974)
Податки та збори	(383)	(195)
Витрати на зв'язок	(569)	(683)
Витрати на відрядження	(152)	(2 734)
Інші послуги	(3 940)	(2 841)
Разом	(95 831)	(101 884)

7.3 Інші операційні витрати	2020	2019
Втрати від операційної курсової різниці	(311 463)	-
Соціальні внески	(3 791)	(5 081)
Матеріальна допомога, оплата лікарняних та мобілізованим працівникам	(2 660)	(6 109)
Собівартість реалізованої валюти	-	(334)
Інші витрати	(6 557)	(2083)
Разом	(324 471)	(13 607)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

7.4 Фінансові витрати	2020	2019
Відсотки нараховані	(22 661)	(24 188)
Разом	(22 661)	(24 188)

8. Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом

Станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом становить:

8.1 Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом	31.12.2020	31.12.2019
ПДВ	14560	5 403
Податок на прибуток	370	8 385
Інші податки	5	6
Разом	14 935	13 794

9. Відстрочені податки

Відстрочені податки було розраховано на всі тимчасові різниці з використанням ставки оподаткування у розмірі: для 2019-2020 років – 18%.

9.1 Податок на прибуток	2 020	2 019
Поточний податок на прибуток	(23 616)	(7 697)
Відстрочений податок	-	-
Разом	(23 616)	(7 697)

9.2 Узгодження поточного податку на прибуток	2 020	2 019
Прибуток (збиток) до оподаткування	(64 566)	(39 307)
Коригування відносно поточного податку на прибуток минулих років	131 198	41 112
Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподаткованого прибутку	27 929	40 958
Від'ємне значення об'єкта оподаткування, що зменшуватиме фінансовий результат до оподаткування у наступних податкових періодах	(36 637)	-
Прибуток (збиток) до оподаткування з врахуванням коригувань та різниць	131 198	42 764
Витрати з податку на прибуток (18%)	(23 616)	(7 697)

10. Основні засоби

Станом на 01.01. 2018 була проведена переоцінка основних засобів.

10.1 Основні засоби	31.12.2020	31.12.2019
Первісна вартість	1 479 784	1 394 208
Накопичена амортизація	(512 445)	(385 822)
Чиста балансова вартість	967 339	1 008 386
Земельні ділянки	21 290	21 290
Будівлі та споруди, об'єкти незавершеного будівництва та аванси	581 200	606 959
Машини та обладнання, аванси	324 823	343 706
Транспортні засоби, аванси	12 748	10 485
Офісний інвентар та інші основні засоби, аванси	27 278	25 946
Чиста балансова вартість	967 339	1 008 386

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

10.2 Рух основних засобів по групах	Земельні ділянки	Будівлі та споруди, об'єкти незавершеного будівництва та -----	Машини та обладнання, аванси	Транспортні засоби, аванси	Офісний інвентар та інші основні засоби, аванси	Разом
Станом на 31.12.18						
Первісна вартість	21 290	673 220	532 549	21 893	40 408	1 289 360
Накопичена амортизація	-	(35 447)	(139 768)	(6 456)	(14 120)	(195 791)
Чиста балансова вартість	21 290	637 773	392 781	15 437	26 288	1 093 569
Надходження	-	7 035	91 829	1 781	10 707	111 352
Вибуття ОЗ	-	-	(3 788)	(1 711)	(1 005)	(6 504)
Вибуття амортизації	-	-	1 566	1 330	1 005	3 901
Амортизаційні відрахування	-	(37 849)	(138 682)	(6 352)	(11 049)	(193 932)
Станом на 31.12.19						
Первісна вартість	21 290	680 255	620 590	21 963	50 110	1 394 208
Накопичена амортизація	-	(73 296)	(276 884)	(11 478)	(24 164)	(385 822)
Чиста балансова вартість	21 290	606 959	343 706	10 485	25 946	1 008 386
Надходження	-	2 986	84 955	6 540	6 047	100 528
Вибуття ОЗ	-	-	(10 198)	(4 468)	(286)	(124 040)
Вибуття амортизації	-	-	4 766	2 859	286	7 911
Амортизаційні відрахування	-	(28 745)	(98 406)	(2 668)	(4 715)	(134 534)
Станом на 31.12.20						
Первісна вартість	21 290	683 241	695 347	24 035	55 870	1 479 784
Накопичена амортизація	-	(102 041)	(370 524)	(11 287)	(28 592)	(512 445)
Чиста балансова вартість	21 290	581 200	324 823	12 748	27 278	967 339

Оціночна вартість основних засобів, що є у заставі, станом на 31 грудня 2020 склала 0 тис. грн (станом на 31 грудня 2019 – 0 тис. грн).

11. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії представлені у вигляді програмного забезпечення для офісної оргтехніки та ліцензій.

Придбані нематеріальні активи Компанія враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Рух нематеріальних активів по групах представлено наступним чином:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

11.1 Рух нематеріальних активів	Незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи	Програмне забезпечення	Разом
Станом на 31.12.2018			
Первісна вартість	192	6 793	6 985
Накопичена амортизація	-	(4 456)	(4 456)
Чиста балансова вартість	192	2 337	2 529
Надходження первісної вартості	1 433	2 032	3 465
Вибуття первісної вартості	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	(1 495)	(1 495)
Станом на 31.12.2019			
Первісна вартість	1 625	8 825	10 450
Накопичена амортизація	-	(5 951)	(5 951)
Чиста балансова вартість	1 625	2 874	4 499
Надходження первісної вартості	1 683	1 948	3 631
Вибуття первісної вартості	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	(2 301)	(2 301)
Станом на 31.12.2020			
Первісна вартість	3 308	10 773	14 081
Накопичена амортизація	-	(8 252)	(8 252)
Чиста балансова вартість	3 308	2 521	5 829

12. Запаси

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

12.1 Запаси	31.12.2020	31.12.2019
Запасні частини	63 087	49 747
Тара і тарні матеріали	10 147	8 863
Сировина і матеріали	2 447	2 333
Будівельні матеріали	2 419	3 256
Товари	75	75
Паливо	40	35
Інші матеріали	1 232	549
Разом	79 447	64 858

13. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі.

13.1 Дебіторська заборгованість	31.12.2020	31.12.2019
Заборгованість іноземних покупців	113 541	182 731
Заборгованість вітчизняних покупців	20	228
Разом	113 561	182 959

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

13.2 Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2020	31.12.2019
Зобов'язання по ПДВ з невиробничих витрат	466	667
Заборгованість цільового фонду	375	586
Позики видані	120	100
Заборгованість працівників по безпроцентним позикам	114	285
Розрахунки з підзвітними особами та інше	12	10
Разом	1 087	1 648

14. Грошові кошти

Станом на 31.12.2020 грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні.

14.1 Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2020	31.12.2019
Грошові кошти в національній валюті	80 740	36 297
Грошові кошти в іноземній валюті	112 197	1 278
Разом	192 937	37 575

15. Інші оборотні активи

15.1 Інші оборотні активи	31.12.2020	31.12.2019
Податковий кредит по ПДВ	1 355	2 987
Разом	1 355	2 987

16. Статутний капітал та резерви

16.1 Статутний капітал	31.12.2020	31.12.2019
Статутний капітал	1 158	1 158
Разом	1 158	1 158

16.2 Капітал у дооцінках	31.12.2020	31.12.2019
Залишок на початок	288 694	289 407
Надійшло	-	-
Вибуло	(2 634)	(713)
Залишок на кінець	286 060	288 694

17. Забезпечення

Станом на 31.12.2020 у фінансовій звітності Компанії відображено забезпечення оплати відпусток працівників у сумі 42 400 тис. грн (станом на 31.12.2019 – 36 726 тис. грн). Дане забезпечення було створене для відшкодування майбутніх операційних витрат.

17.1 Поточні зобов'язання	Резерв на виплату відпусток	Разом
Станом на 31.12.2018	27 113	27 113
Нараховано	58 793	58 793
Використано	(49 180)	(49 180)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

Станом на 31.12.2019	36 726	36 726
Нараховано	52 718	52 718
Використано	(47 044)	(47 044)
Станом на 31.12.2020	42 400	42 400

18. Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання**18.1 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторська заборгованість перед вітчизняними постачальниками	12 725	10 424
Кредиторська заборгованість перед іноземними постачальниками	272 386	354 190
Разом	285 111	364 614

18.2 Поточні зобов'язання за розрахунками

	31.12.2020	31.12.2019
З оплати праці	26 751	26 774
З соціального страхування	6 223	6 353
З бюджетом	5 955	5 173
За одержаними авансами	-	211
Разом	38 925	38 511

18.3 Інші поточні зобов'язання

	31.12.2020	31.12.2019
Отримані позики від пов'язаних осіб	994 739	804 639
Нараховані відсотки	73 053	41 223
Податковий кредит по виданим авансам	490	967
Розрахунки по виконавчим листам	141	62
Разом	1 068 423	846 891

19. Програми пенсійного забезпечення

Компанія здійснює сплату єдиного соціального внеску за ставками та в розмірах визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує. Будь-які можливі одноразові платежі працівникам, що виходять на пенсію, Компанія визнає витратами періоду, в якому такі виплати здійснювалися.

20. Операції з пов'язаними сторонами

У відповідності до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

Станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 пов'язаними сторонами Компанії є ключовий управлінський персонал, а також материнська компанія, компанії під спільним контролем та асоційовані компанії.

Заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами наведено у таблицях нижче. Ці операції являють собою купівлю-продаж товарів та послуг між Компанією та пов'язаними сторонами. Усі

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти. Станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

20.1 Операції з пов'язаними сторонами	2020	2019
Обсяг продажів товарів, робіт, послуг, дохід від реалізації інших оборотних активів	1 394 309	1 072 385
Закупівля товарів, робіт, послуг	112 774	112 965

20.2 Заборгованість з пов'язаними сторонами	2020	2019
Торгова та інша дебіторська заборгованість	113 465	182 541
Торгова та інша кредиторська заборгованість	268 353	353 004
Отримані позики та заборгованість по відсотках	1 067 792	845 862

21. Управління ризиками

На Компанію здійснюють вплив ризик геополітичного середовища, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Додаткові пояснення щодо кількісної інформації наведені в інших частинах цієї фінансової звітності, а саме:

- інформація про виручку, інші доходи та витрати наведена у Примітках 6,7;
- інформація відносно грошових коштів розкрита у Примітці 14;
- інформація про торговельну та іншу дебіторську заборгованість розкрита у Примітці 13;
- інформація про торговельну та іншу кредиторську заборгованість розкрита у Примітці 18.

У Компанії керівництво проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає, у разі необхідності, відповідні заходи.

а. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятись від оцінки керівництва.

б. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

с. Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та залишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31 грудня 2020, 2019 років наступний:

21.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	Прим.	31.12.20	31.12.19
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста	13	113 561	182 959
Інша дебіторська заборгованість	13	1 087	1 648
Грошові кошти та їх еквіваленти	14	192 937	37 575
Разом:		307 585	222 182

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта. Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка напряду зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

Концентрація кредитного ризику за торговельною дебіторською заборгованістю характеризуються наступними показниками:

d. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності в Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убавання ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

21.2 Активи у порядку убавання ліквідності	31.12.20	31.12.19
Найбільш ліквідні активи (A1)	192 937	37 575
Швидко реалізовані активи (A 2)	135 270	207 748
Повільно реалізовані активи (A3)	79 447	64 858
Важко реалізовані активи (A4)	973 168	1 012 885
Разом:	1 380 822	1 323 066

21.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення	31.12.20	31.12.19
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1 439 141	1 291 918
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	(58 319)	31 148

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

21.2 Активи у порядку убування ліквідності	31.12.20	31.12.19
Разом:	1 380 822	1 323 066

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019.

21.4 Групи активів та пасивів	31.12.20	31.12.19
1	(1 246 204)	(1 254 343)
2	135 270	207 748
3	79 447	64 858
4	1 031 487	981 737

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > P1$, $A2 > P2$, $A3 > P3$, $A4 < P4$. Звіт про фінансовий стан Компанії станом на 31.12.2020 не є абсолютно ліквідним, оскільки не виконуються одна умова ліквідності з чотирьох. Недотримання умови $A1 > P1$ свідчить про брак термінової ліквідності в розмірі 1 246 204 тис. грн. Проте враховуючи структуру кредиторської заборгованості, яка на понад 98% представлена зобов'язаннями перед пов'язаними сторонами, ризик не сплатити зобов'язань у короткостроковому періоді в строк є керованим. Платіжні надлишки другого та третього рівнів свідчать про можливість Компанії сплачувати свої зобов'язання в середньостроковому та довгостроковому періоді. Постійні пасиви Компанії більші за важко реалізовані активи, що підтверджує наявність у Компанії власних оборотних коштів і означає дотримання мінімальної умови фінансової стійкості.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.20, 31.12.19 за допомогою розрахунку показників ліквідності.

21.5 Показники ліквідності	31.12.20	31.12.19
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,134	0,029
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,228	0,190
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,283	0,240

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче 0,2. Станом на 31.12.20 Компанія може негайно погасити 13,4% кредиторської заборгованості (на 31.12.19 – 2,9%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.20 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 22,8% (на 31.12.19 – 19,0%).

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.20 у Компанії не достатньо коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань. Враховуючи, що основна частина показника поточних зобов'язань формується з заборгованостей перед пов'язаними особами, ризики короткострокової ліквідності є повністю керованими

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2020 року:

21.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан станом на 31.12.20	До 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
Торговельна кредиторська заборгованість	285 111	-	285 111
Інші зобов'язання	1 068 423	-	1 068 423
Разом:	1 353 534	-	1 353 534

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2019 року:

21.7 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан станом на 31.12.19	До 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
Торговельна кредиторська заборгованість	364 614	-	364 614
Інші зобов'язання	846 891	-	846 891
Разом:	1 211 505	-	1 211 505

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з авансів отриманих, заробітної плати та податків.

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

е. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютному ризику. Відповідно до МСФЗ 7, валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональним валютам, в яких Компанія має фінансові інструменти.

Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, долар США, євро.

У таблиці нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових:

21.8 Чутливість прибутку до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу на 31.12.20	Збільшення / Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
Євро	5%	(55 722)
Євро	(5%)	55 722

21.9 Чутливість прибутку до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу на 31.12.19	Збільшення / Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
Євро	5%	(50 802)
Євро	(5%)	50 802

У представленій нижче таблиці показано монетарні активи та зобов'язання Компанії за балансовою вартістю станом на 31.12.20, 31.12.19:

21.10 Монетарні активи та зобов'язання станом на 31.12.20	Гривня	Євро	Разом
Торговельна кредиторська заборгованість	(12 725)	(272 386)	(285 111)
Інша кредиторська заборгованість	(608)	(1 067 792)	(1 068 400)
Разом фінансові зобов'язання	(13 333)	(1 340 178)	(1 353 511)
Грошові кошти та їх еквіваленти	80 740	112 197	192 937
Торговельна дебіторська заборгованість	20	113 541	113 561
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 087	-	1 087
Разом фінансові активи	81 847	225 736	307 585

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

Загальна балансова вартість, що піддається ризику	68 508	(1 114 441)	(1 045 933)
---	--------	-------------	-------------

21.11 Монетарні активи та зобов'язання станом на 31.12.19	Гривня	Євро	Разом
Торговельна кредиторська заборгованість	(10 423)	(354 191)	(364 614)
Інша кредиторська заборгованість	(1 029)	(845 862)	(846 891)
Разом фінансові зобов'язання	(11 452)	(1 200 053)	(1 211 505)
Грошові кошти та їх еквіваленти	36 296	1 279	37 575
Торговельна дебіторська заборгованість	228	182 731	182 959
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 648	-	1 648
Разом фінансові активи	38 172	184 010	222 182
Загальна балансова вартість, що піддається ризику	26 720	(1 016 043)	(989 323)

f. Ризик процентної ставки

Компанія схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії.

Під час залучення нових коштів керівництво використовує своє професійне судження для вирішення того, чи буде фіксована або плаваюча ставка більш привабливою для Компанії протягом періоду до погашення.

g. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійний контроль виручки та прибутку Компанії, а також планування довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

21.12 Розрахунок фінансових показників	Прим.	31.12.2020	31.12.2019
Статутний капітал	16	1 158	1 158
Капітал у дооцінках	16	286 060	288 694
Нерозподілений прибуток (збиток)		(345 537)	(258 704)
Разом власного капіталу		(58 319)	31 148
Торговельна кредиторська заборгованість	18	285 111	364 614
Інші поточні зобов'язання	17, 18	1 154 030	927 304
Загальна сума позичених коштів		1 439 141	1 291 918
Грошові кошти та їх еквіваленти	14	192 937	37 575
Чистий борг		1 246 204	1 254 343
Разом власний капітал та чистий борг		1 187 885	1 285 491
Чистий борг/Власний капітал та чистий борг		1,049	0,976

Показник накопиченого прибутку Компанії характеризується зменшенням. Так, з 31.12.19 по 31.12.20 показник зменшився на 86 833 тис. грн.

21.13 Розрахунок фінансових показників	2020	2019
Прибуток (збиток) до оподаткування	(64 566)	(39 307)
Фінансові витрати/(доходи)	22 656	24 018

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

ЕВІТ (прибуток до вирахування податків, витрат на відсотки)	(41 910)	(15 289)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	136 835	195 427
ЕВІТДА (прибуток до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	94 925	180 138
Чистий борг на кінець року	1 246 204	1 254 343
Чистий борг на кінець року/ЕВІТДА	13,1	7,0

Під терміном ЕВІТДА мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось. У 2020 році показник ЕВІТДА становить 94 925 тис. грн .

h. Операційний ризик

У 2020 році на фінансові результати Компанії значний вплив мали коливання валютного курсу та девальвація гривні. У 2020 році збиток склав 88 183 тис. грн., враховуючи втрати від операційної курсової різниці у розмірі 311 463 тис. грн. Таким чином, можна стверджувати, що операційне управління комерційною діяльністю Компанії відбувається ефективно.

22. Події після звітної дати

Події, що мали би суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, після звітної дати та до моменту, коли фінансова звітність Компанії була подана на затвердження та випуск, не відбувались.