

Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності за 2019 рік Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «ВОРТЕКС»

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «ВОРТЕКС» (надалі по тексту – Товариство).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32350299.

Дата державної реєстрації: 23.04.2003р.

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Собінова, будинок 1

Міжміський код, телефон та факс +380567943121, +380562389841.

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 235.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та згідно вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО) ТОВ з П «ВОРТЕКС» дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Товариством використовується автоматизована форма ведення бухгалтерського обліку за допомогою прикладного програмного забезпечення, відповідно вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. із змінами та доповненнями. Під час ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності використовувались ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб у продукції виробничо-технічного призначення, товарах народного споживання, роботах, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів учасників товариства та членів трудового колективу.

Основні види діяльності за КВЕД:

КВЕД 52.10 Складське господарство (основний);

КВЕД 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Основними видами діяльності Товариства у звітному році були

КВЕД 52.10 Складське господарство (основний);

КВЕД 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Товариство також отримувало інші операційні доходи від: оренди активів, курсових різниць, від реалізації інших оборотних активів, тощо.

У звітному періоді Товариством проведено щорічну інвентаризацію:

- дебіторської заборгованості станом на 01.11.2019р., згідно наказу директора Товариства № 15-ОД від 31.10.2019р.;
- основних засобів, малоцінних необоротних активів, нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій, грошових коштів станом на 01.11.2019р. згідно наказу директора Товариства № 15-ОД від 31.10.2019р.;
- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва (запаси) станом на 01.11.2019р., згідно наказу директора Товариства № 15-ОД від 31.10.2019р.

ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалось також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Фінансова звітність Товариства не становить комерційної таємниці, крім випадків, передбачених законодавством України.

Основи та принципи обліку та складання фінансової звітності

Річна фінансова звітність підготовлена на основі національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - П(С)БО).

Товариство забезпечує бухгалтерський облік та формує фінансову звітність з дотриманням таких принципів:

- історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;

- автономності, за яким Товариство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, тому особисте майно і зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності;

- безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань, виходячи з припущення, що діяльність Товариства триватиме далі;

- періодичності, що припускає розподіл діяльності на певні періоди з метою складання фінансової звітності;

- нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду порівнюються доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів (при цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей);

- повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, які приймаються користувачами на її основі;

- послідовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики, і, якщо відбулася зміна облікової політики, вона повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;

- обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, запобігають заниженню оцінки зобов'язань та витрат, і завищенню оцінки активів і доходів;

- превалювання сутності над формою, за яким операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

- єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Якісні характеристики фінансової звітності

- дохідливість і зрозумілість її користувачам за умови, що вони мають достатні знання та зацікавлені у сприйнятті цієї інформації;

- достовірність (інформація є достовірною, якщо вона не містить помилок та перекозів, які здатні вплинути на рішення користувачів звітності);

- доречність (інформація, яка впливає на прийняття рішень користувачами, і дає змогу вчасно оцінити минулі, теперішні та майбутні події, підтвердити та скоригувати їхні оцінки, зроблені у минулому).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, затверджена до випуску керівництвом Товариства 28 лютого 2020 року.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2019 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому, ризики та невизначеності

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що воно функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та напрацьована база постійних корпоративних клієнтів Товариства дозволяє чекати притоку грошових коштів. При цьому слід зазначити, що на діяльність Товариства впливають такі фактори:

- політичні, фінансові та економічні фактори нестабільності в державі Україна, а також кризові явища у світовій економіці,
- нестабільність правового поля, особливо у регуляторній сфері та оподаткуванні,
- досить високий рівень оподаткування, неоднозначне тлумачення нормативних актів щодо оподаткування контролюючими органами, а також вагомі санкції за несвоєчасне виконання платіжних зобов'язань у сфері оплати нарахованих податків.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні фінансово-господарські операції, можливість відшкодування вартості активів та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми зобов'язаннями в міру настання термінів їх погашення.

Проте керівництво впевнене, що не зважаючи на існуючі ризики, Товариство зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому. Також Товариство не має наміру і потреби ліквідуватись, або припиняти свою фінансово-господарську діяльність. Планується в подальшому працювати та одержувати прибутки за рахунок активізації продажів та розвитку нових напрямів бізнесу у рамках дозволених видів діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Основним критерієм вибору облікової політики щодо класифікації, оцінки активів, зобов'язань та власного капіталу встановлено норми П(С)БО в Україні.

Облікова політика Товариства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Товариства;
- змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.

Дохід

Дохід визнається Товариством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивчення виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування.

Визначений дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не повинен коригуватись на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу учасниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати відображаються за методом нарахування. У виробництві використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання

бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо у складі власного капіталу або в іншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподатковуваного прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню податковими органами або виплату їм.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) окремими статтями необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться (у балансі) в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у своїй діяльності - надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і рівною 0 (нулю) гривень.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 6000 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 10%). У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 6000,00 гривень, в тому числі бібліотечні фонди, відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною

вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились.

Амортизацію інших необоротних матеріальних активів Товариство нараховує за прямолінійним методом. Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Такі малоцінні необоротні матеріальні активи і бібліотечні фонди, не підлягають переоцінці.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. По всіх об'єктах нематеріальних активів встановлено ліквідаційну вартість рівною нулю. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку нематеріальних активів:

<u>Найменування групи нематеріальних активів</u>	<u>Строк дії права користування</u>
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа
група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа

Облік вартості нематеріального активу, яка амортизується, належить вести за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи. Якщо, відповідно до правовстановлюючого документу, строк дії права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк повинен становити 10 років безперервної експлуатації, за умови, що його використання пов'язане з господарською діяльністю підприємства. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротний актив та група вибуття визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу;
- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;

- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Фінансові інвестиції:

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Дивіденди, відсотки, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід інвестора, крім випадків, коли такі надходження не відповідають критеріям визнання доходу, встановленим П(С)БО 15 «Дохід». Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Інвестиції справедливої вартості яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Запаси

Запаси – це активи Товариства, які відповідають таким критеріям:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності;
- 2) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або,
- 3) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають в себе сировину (матеріали), товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) повинні включатися до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

Оцінку запасів (матеріалів, комплектуючих виробів, МШП та інших) при придбанні Товариство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Товариством обрано метод середньозваженої оцінки собівартості запасів.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).

Товариство використовувало такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

Співвідношення валют	Офіційний курс НБУ на 31.12.2019р.	Офіційний курс НБУ на 31.12.2018р.
Гривень до 1 долара США	23,686200	27,688264
Гривень до 1 Євро	26,422	31,714138

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду
Дохід від курсової різниці – 11 424,7 тис.грн.

Витрати від операційної курсової різниці – 2 935,6 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням суми резерву сумнівних боргів. У випадку недостатності сум нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Суми сплати раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включаються до складу інших операційних доходів.

Списання безнадійної заборгованості за рахунок сформованого резерву здійснюється за рішенням керівництва на підставі подання документів від керівників підрозділів, які ініціюють активні операції Товариства та в подальшому супроводжують їх, та відомостей про стан заборгованості від головного бухгалтера. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і фіскальних органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету, та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Товариства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними.

Непередбачені зобов'язання відображаються в обліку на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Товариства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

В Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення інших витрат.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал Товариства представлено у звіті про фінансовий стан (балансі) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та сплачених часток засновників.

Капітал у дооцінках: наявний

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки фінансових інвестицій, необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Товариства.

Додатковий капітал: відсутній

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці». До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками. Товариство не має жодних правових чи таких, що впливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних виплат.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання частини прибутку (дивідендів) мають особи, які є засновниками Товариства на дату прийняття рішення про виплату дивідендів.

Звітність за сегментами

Товариство виділяє та складає звітність за сегментами (господарський, виробничий).

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
- придбання або продаж інших активів;
- операції за агентськими угодами;
- орендні операції;
- операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо);
- фінансові операції;
- надання та отримання гарантій та застав;
- операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Зміни облікової політики

Облікова політика Товариства у 2019 році у порівнянні з 2018 роком не змінювалась.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ТА ІНШЕ РОЗКРИТТЯ

Нематеріальні активи

В балансі Товариства відображені нематеріальні активи (права на об'єкти промислової власності, авторське право та суміжні з ним права, інші нематеріальні активи), що забезпечують ведення загальної фінансово - господарської діяльності Товариства. Ця вартість розрахована як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості нематеріальних активів:
2018

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2018р.		Надійшло за 2018р.	Вибуло за 2018р.		Нараховано амортизації за 2018р.	На 31.12.2018р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	3 341	2 434	756			669	4 097	3 103

2019

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2019р.		Надійшло за 2019р.	Вибуло за 2019р.		Нараховано амортизації за 2019р.	На 31.12.2019р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	4 097	3 103	1 092	1	1	797	5 188	3 899

Товариство не проводило переоцінку вартості наявних нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи. На звітну дату нематеріальні активи не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Товариством.

Капітальні інвестиції

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з ціни придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням капітальних інвестицій.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій:

2018		
Найменування показника	Зміни за 2018р.	Вартість на 31.12.2018р.
Капітальне будівництво		59
Придбання (виготовлення) основних засобів	30 553	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	495	1
Придбання (створення) нематеріальних активів	769	291
Разом	31 817	351

2019		
Найменування показника	Зміни за 2019р.	Вартість на 31.12.2019р.
Капітальне будівництво	9 368	1 410
Придбання (виготовлення) основних засобів	41 183	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1 276	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	1 366	274
Разом	53 193	1 684

Станом на звітну дату капітальні інвестиції відображено за первісною вартістю (собівартістю придбання).

Основні засоби:

В балансі Товариства відображено вартість основних засобів (які технічно забезпечують господарську діяльність Товариства) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів:

2018								
Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2018р.		Надійшло за 2018р.	Вибуло за 2018р.		Нараховано амортизації за 2018р.	Залишок на 31.12.2018р.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	93 496	35 856	316			4 825	93 812	40 681
Машини та обладнання	109 749	49 007	19 254	1 045	1 004	14 301	127 958	62 304
Транспортні засоби	34 437	18 170	10 730	987	849	3 908	44 180	21 229
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	12 031	7 432	224	5	5	613	12 250	8 040
Багаторічні насадження								
Інші основні фонди	931	215				117	931	332
Бібліотечні фонди	1	1					1	1
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2 280	2 279	494	136	136	494	2 638	2 637
Разом	252 925	112 960	31 018	2 173	1 994	24 258	281 770	135 224

2019								
Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2019р.		Надійшло за 2019р.	Вибуло за 2019р.		Нараховано амортизації за 2019р.	Залишок на 31.12.2019р.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	93 860	38 210	2 992	-	-	4 900	96 852	43 110
Машини та обладнання	126 381	68 216	7 710	3 656	3 014	14 982	130 435	80 184
Транспортні засоби	45 805	17 953	28 228	768	755	6 725	73 265	23 923
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	12 090	7 777	7 815	16	9	1 509	19 889	9 277
Інші основні засоби	996	435	2 348			336	3 344	771

Бібліотечні фонди	1	1					1	1
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2 637	2 632	1 285	176	176	1 276	3 746	3 732
Разом	281 770	135 224	50 378	4 616	3 954	29 728	327 532	160 998

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) складає 1 499 тис. грн; первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складає 48 622 тис. грн.

Товариство не проводило переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 «Зменшення корисності активів»

Втрати від зменшення корисності активів – відсутні.

Сума вигід від відновлення корисності – відсутня.

Втрати від зменшення корисності, відображені у складі власного капіталу – відсутні.

Фінансові інвестиції:

Станом на кінець звітного року в балансі відображені довгострокові фінансові інвестиції вартістю 90 тис. грн.

Фінансові інвестиції відображаються за справедливою вартістю, розрахованою за методом участі у капіталі (90% частка).

Дочірніх підприємств, над якими втрачено контроль протягом звітного періоду - не було.

Інших підприємств, у яких Товариству прямо або опосередковано (через дочірні підприємства) належить більше половини голосів, але яке з причин відсутності контролю не є дочірнім підприємством – немає.

Запаси:

Товариство відображає в балансі загальну вартість виробничих і товарних запасів, запасів незавершеного виробництва, готової продукції.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів Товариства:

Найменування показника	Балансова вартість на 01.01.2019р.	Балансова вартість на 31.12.2019р.
Сировина і матеріали	2 622	5 019
Паливо	6	5
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали	1 308	408
Запасні частини	1 015	553
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1	
Незавершене виробництво		
Товари	24	1
Разом	4 976	5 986

На звітну дату балансу запаси відображено за первісною вартістю, що є найменшою з оцінок.

Дебіторська заборгованість:

В балансі Товариства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості. Це поточна дебіторська заборгованість без урахування резерву сумнівних боргів (в зв'язку з відсутністю сумнівів у платоспроможності дебіторів).

Найменування показника	На 01.01.2019р.	На 31.12.2019р.	у т. ч. за строками непогашення по групам:		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	27 476	14 734	14 734	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	10 863	5 584	5 584	-	-
в т.ч.:					
Розрахунки за виданими авансами	10 269	5 145	-		
Розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях	471	6	-		
Розрахунки з іншими кредиторами (членські)	63	-	-		

внески)					
Розрахунки з державними цільовими фондами (лікарняні)	60	23	-		
Розрахунки по соціальному страхуванню		410			

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Виходячи з аналізу дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів Товариство не нараховувало. До складу інших оборотних активів входять суми податкового кредиту з ПДВ за виплаченими авансами, а саме:

- на 01.01.2019р. - 992 тис.грн.;

Грошові кошти:

Грошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках в національній та іноземній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

Найменування грошових статей	На 01.01.2019р.	На 31.12.2019р.
Поточний рахунок у банку (грн)	124	666
Інші рахунки в банку	4 002	3 445

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Товариство здійснює через свої поточні грошові рахунки в АТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 380805), АТ «ОТП БАНК» м. Київ (МФО 300528), ПАТ «КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК» (МФО 300614), ПАТ «УКРСИББАНК» (МФО 351005).

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Товариства. Сума статутного капіталу на звітну дату складає 66 273 471,33 грн. (Шістдесят шість мільйонів двісті сімдесят три тисячі чотириста сімдесят одна гривня 33 копійки).

Відповідно до засад, визначених Національним П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 р.№ 73 товариства повинні наводити у примітках до фінансової звітності інформацію про кількість часток, які перебувають у власності членів виконавчого органу, та перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5%.

На виконання вимог цього нормативного акту Товариство наводить наступну інформацію станом на звітну дату.

Протоколом № 1 від 01.10.2019р. затверджено наступний склад учасників Товариства:

№	Учасник	Сума, грн.	доля, %
1	Громадянка України Нестеренко Ірина Владиславівна	35 000.00	0,05
2	Пайове товариство «BIBBA Європейен Холдінг» (VIVVA European Holding OU, Естонія)	66 238 471,33	0,95

Обмеження щодо часток відсутні, права щодо часток визначаються законодавством та Статутом Товариства.

Права, привілеї, обмеження, в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, не передбачені.

Протягом календарного року відбувалися зміни у складі часток.

На 01.01.2019 р. був наступний склад учасників:

№	Учасник	Сума, грн.	доля, %
1	Нестеренко Ірина Владиславівна, громадянка України	35 000.00	0,18
2	VEDCOST TRADING LIMITED, республіка Кіпр	19 053 397.03	99,82

Згідно Протоколу 1 від 17.04.2019 р. та договору купівлі продажу частки в статутному капіталі від 04 квітня 2019 р. затверджено наступний склад учасників:

№	Учасник	Сума, грн.	доля, %
1	Нестеренко Ірина Владиславівна, громадянка України	35 000.00	0,18
2	Пайове товариство «BIBBA Європейен Холдінг» (VIVVA European Holding OU, Естонія)	19 053 397.03	99,82

Відповідно до ст. 18 ЗУ «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» Протоколом загальних зборів учасників № 1 від 01.10.2019 прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 47 185 074 гривень 30 копійок та надано учасникам строк для внесення додаткових вкладів до 31.03.2020.

Затверджено наступний склад учасників

№	Учасник	Сума, грн.	доля, %
1	Громадянка України Нестеренко Ірина Владиславівна	35 000.00	0,05
2	Пайове товариство «BIBBA Європейен Холдінг» (VIVVA European Holding OU, Естонія)	66 238 471,33	0,95

Внесення додаткового вкладу учасником VIVVA було здійснено 01.10.2019 р., але затвердження результатів внесення додаткових вкладів та реєстрація в Державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань відбулося згідно вимог ЗУ «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» протягом одного місяця з дати спливу строку для внесення додаткових вкладів, встановленого Протоколом загальних зборів учасників № 1 від 01.10.2019, а саме 30.04.2020 (Протокол загальних зборів учасників № 2 від 30.04.2020).

Резервний капітал, нерозподілений прибуток 2018

Найменування статей власного капіталу	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2018р.		(35 915)
Збільшення (зменшення) за 2018р.		26 995
Залишки на кінець дня 31.12.2018р.		(8 920)

2019

Найменування статей власного капіталу	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2019р.	-	(8 920)
Збільшення (зменшення) за 2019р.	-	8 971
Залишки на кінець дня 31.12.2019р.	-	51

Збільшення нерозподіленого прибутку за 2019 рік відбулося за рахунок нарахування чистого прибутку в розмірі – 9 044 тис.грн. за винятком інших змін в капіталі в розмірі (73) тис.грн.

Дивіденди

Протягом звітного періоду дивіденди учасникам Товариства не нараховувалися і не виплачувалися.

Зобов'язання:

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2019р.	На 31.12.2019р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	60 914	
в т.ч.:		
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими позиками та відсотками по них	60 914	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	22 760	33 055
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	415	682
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	49	362
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	434	1 700
Інші поточні забезпечення	692	1 705
в т.ч.:		

Забезпечення виплат відпусток працівникам	692	1 705
Інші поточні зобов'язання	69 771	67 946
в т.ч.:		
Податковий кредит з ПДВ	1 716	680

Визнані доходи від простроченої до сплати кредиторської заборгованості у звітному році відсутні.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення. Остаточна оплата поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців. Зобов'язання Товариства на звітну дату відображено за сумою погашення.

Дохід:

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Найменування статей доходу	2019р.	2018р.
Дохід від реалізації готової продукції, товарів (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	56 044	92 144
В тому числі: - від реалізації послуг	30 421	
Інші операційні доходи (без урахування ПДВ) тис.грн., разом	101 851	83 833
В тому числі: - від купівлі-продажу іноземної валюти	91	150
- від курсової різниці	11 425	11 065
- від реалізації інших оборотних активів	12 784	8 211
- від операційної оренди активів	77 551	64 163
- інші доходи від операційної діяльності		244
Інші фінансові доходи	19	
Інші доходи (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	50	67
В тому числі: - інші доходи	50	67

Витрати:

Найменування статей витрат	2019р.	2018р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн., разом	20 209	41 967
В тому числі: - собівартість готової продукції		
Адміністративні витрати, тис.грн.	54 294	38 591
Витрати на збут, тис.грн.	36 611	25 363
Інші операційні витрати тис.грн., разом	32 041	32 191
В тому числі: - собівартість реалізованої валюти	100	61
- собівартість реалізованих запасів	670	155
- втрати за курсовою різницею	2 936	8 842
- штрафи, пені, неустойки	5	
- інші операційні витрати	28 330	23 133
Фінансові витрати тис. грн., разом	3 780	5 158
В тому числі: - відсотки по кредиту	3 780	

Елементи операційних витрат:

Найменування статей витрат	2019р.	2018р.
Матеріальні витрати, разом	8 751	6 723
Витрати на оплату праці	26 999	11 315
Відрахування на соціальні заходи	5 394	2 331
Амортизація необоротних активів	30 527	24 926
Інші операційні витрати	51 275	50 850

Фінансовим результатом від звичайної діяльності Товариства у звітному періоді є прибуток у сумі 9044 тис. грн.

Склад і сума витрат, відображених у статтях 2180 "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати

Найменування статей витрат	2019р.	2018р.
Витрати за операціями оренди/лізингу	27 986	22 822
Витрати на службові відрядження	23	11
Витрати послуг зв'язку та інтернет	19	
Інші витрати господарської діяльності	302	300
Всього	28 330	23 133

На дату річного балансу підприємство оцінило і не виявило наявності суттєвих ознак можливого зменшення корисності активів.

Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Товариство керується нормами чинного Податкового кодексу України. Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства були наступними:

31 січня 2018 р. по 31 грудня 2018 р.	18%
31 січня 2019 р. по 31 грудня 2019 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2018 року, включають:

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток (Декларація з податку на прибуток)	44
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	5 897
на кінець звітного року	
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	710
на кінець звітного року	671
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	5 941
у тому числі: поточний податок на прибуток	44
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	5 897
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	
Відображено у складі власного капіталу - усього	
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2019 року, включають:

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток (Декларація з податку на прибуток)	2 031
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	-
на кінець звітного року	-
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	671
на кінець звітного року	625
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1 985
у тому числі: поточний податок на прибуток	2 031
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-46
Відображено у складі власного капіталу - усього	-
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

Облік податку на прибуток ведеться згідно Облікової політики Товариства та чинного законодавства.

Раніше нарахування податку на прибуток здійснювалося за окремими правилами, встановленими Податковим кодексом, тому для платників податків існувало два обліки - податковий і бухгалтерський. З метою усунення розбіжностей між правилами податкового обліку і положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку щодо визнання і оцінки доходів та витрат оновленої редакції розділу III цього Кодексу ці два обліки практично гармонізовані. З 01.01.2015 р порядок обчислення податку на прибуток змінився. З вказаної дати податок на прибуток визначається за правилами бухгалтерського обліку.

Отже, проаналізувавши статті балансу на тимчасові податкові різниці між активами та зобов'язаннями, Товариство дійшло такого висновку:

- нематеріальні активи - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- основні засоби - бухгалтерський облік не дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці присутні, відстрочені податкові активи відсутні, відстрочені податкові зобов'язання 625 тис.
- інвестиційна нерухомість (стр.1015 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні
- довгострокові забезпечення (стр.1520 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні
- поточні забезпечення (стр.1660 ф.1 Балансу) -1 705 тис. грн, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні.

Таким чином, податок на прибуток у 2019 році коригувався на відстрочені податкові зобов'язання.

Сума поточного та відстроченого податку на прибуток відображена у складі власного капіталу – відсутня.

Рух грошових коштів:

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами національних П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», у відповідності до форми №3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі.

У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства за звітний рік, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є надходження грошових коштів в сумі (-400) тис. грн.

Розшифровка рядка 3115 (оплачені зобов'язання з податків та зборів у сумі 9 963 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Військовий збір	369
Податок на доходи фізичних осіб	4 505
Податок на оренду землі	3 060
Сбор на парковки	2
Податок з власників транспортних засобів	13
За пенсійним забезпеченням	1
Податок на нерухоме майно	949
Налог на репатріацію	60
Податок на прибуток	1 000
Інші	4

Розшифровка рядка 3095 (інші надходження у сумі 1 109 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Повернення позики	456
За соціальним страхуванням	235
Дохід від операційної курсової різниці	398
Доходи від депозиту	20

Розшифровка рядка 3190 (інші витрачання у сумі 13 635 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Відсотки	4 128
Видача позик	20
Повернення позики	6 767
Інші витрати господарської діяльності	492
Розрахунки з підзвітними особами в національній валюті	990
Втрати від операційної курсової різниці	1 238

Управління капіталом:

Товариство розглядає позикові кошти і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є:

- забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків;
- забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених чинним законодавством (тому що на Товариство поширюються зовнішні вимоги до капіталу).

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного року Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом залучення коштів від партнерів.

Політики та процедури управління ризиками:

Політики управління ризиками Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

Події після дати балансу:

Відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» - подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Щодо загальних ризиків Товариства: 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво впливає на економічне становище як економіки України так і Світу. Частина підприємств вимушені обмежувати свою діяльність. Фінансова система в Україні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює стабільно. Товариством були розглянуті чинники які можуть впливати на фінансову звітність за 2019 рік. Такі чинники не вплинули безпосередньо на фінансову звітність за 2019 рік. Тривалість та вплив світової пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. В теперішній час Товариство уважно слідкує за можливими фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Інші суттєві події після звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття – не відбувалось.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень.

Перелік пов'язаних осіб Товариства станом на звітну дату

назва	Характер відносин
Пайове товариство «ВІВВА Суропіен Холдінг»	учасник (99,95 %)
ТОВ КПД	бенефіціар
ТОВ «Термопласт»	бенефіціар
КОРПОРАЦІЯ «БІОСФЕРА»	дочірнє підприємство
ТОВ «Логістик-Про»	бенефіціар
ТОВ «СІНЕРДЖІ ІНТЕРНЕТШЕНЛ»	бенефіціар
ТОВ «КОМПАНІЯ ПОЛІГРІН»	бенефіціар
ТОВ «КОНЦЕПТ БЮРО»	бенефіціар
ФОП Здесенко А.В	бенефіціар
Нестеренко І.В.	учасник (0,05 %) та директор

Бенефіціари не мають функції контролю.

Операції з пов'язаними сторонами за 2018 рік

Сума загального обсягу операцій 385 189 670,65 грн.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Нараховано/видано за 2018 рік, грн.	Заборгованість станом на 31.12.2018 р., грн.
VEDCOST TRADING LIMITED (VITALI TRADING LIMITED)	Учасник		
	Позика	65 843 625,80	Кт 60 914 180,80
	Нараховані %	2 253 358,75	Кт 560 744,11
ТОВ «КПД»	Надання послуг та здача	77 341 945,20	Кт 3 889 832,30

	в оренду		
	Придбано товарів	60 465 847,38	Кт 18 997 370,99
	фінансова допомога отримана	140 211 901,90	Кт 10 013 189,47
ТОВ «Термопласт»	Надання послуг та здача в оренду	3 498 956,00	Дт 301 594,96
	Придбано товарів	1 179 332,04	Кт 591 050,95
	фінансова допомога отримана	33 559 889,81	Кт 33 559 889,81
КОРПОРАЦІЯ "БІОСФЕРА"	Надання послуг та здача в оренду	392 038,46	Дт 37 214,38
	Придбано послуг	214 000.00	-
ТОВ «СІНЕРДЖІ ІНТЕРНЕТШЕНЛ»	Здача в оренду обладнання	1 602 600,77	Дт 136 883,10
ТОВ «КОМПАНІЯ ПОЛІГРІН»	Здача в оренду приміщення	19 633,62	Дт 28 874,02
ТОВ «КОНЦЕПТ БЮРО»	Здача в оренду приміщення	1 035.00	Дт 207.00
ФОП Здесенко А.В	орендуємо автотранспорт	85 300.00	Кт 28 000.00
Нестеренко І.В.	орендуємо автотранспорт	426.67	-
Директор Нестеренко І.В.	Заробітна плата	122 380,02	4 683.27

Операції з пов'язаними сторонами за 2019 рік
Сума загального обсягу операцій – 176 848 782,10 грн.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Нараховано/видано за 2019 рік, грн.	Заборгованість станом на 31.12.2019 р., грн.
VEDCOST TRADING LIMITED (VITALI TRADING LIMITED)	Учасник до 17.04.2019		
	Позика	-	-
	Нараховані %	1 569 821,64	-
VIVVA European Holding OU, Естонія	Учасник після 17.04.2019		
	Позика	47 185 074,30	-
	Нараховані %	1 569 821,64	-
ТОВ «КПД»	Надання послуг та здача в оренду	76 472 086,27	Дт 7 140 861,26
	Придбано товарів	24 762 224,87	Кт 29 236 975,63
	фінансова допомога отримана	16 695 000,00	-
ТОВ «Термопласт»	Надання послуг та здача в оренду	3 606 877,83	Дт 335 706,88
	Придбано товарів	873 590,21	Кт 79 036,90
	фінансова допомога отримана	-	-
КОРПОРАЦІЯ "БІОСФЕРА"	Надання послуг та здача в оренду	383 972,30	Дт 35 475,17
	Придбано послуг	168 000,0	Кт 28 000,00
ТОВ «СІНЕРДЖІ ІНТЕРНЕТШЕНЛ»	Здача в оренду обладнання	3 303 584,91	Дт 248 549,29

ТОВ «КОМПАНІЯ ПОЛІГРІН»	Здача в оренду приміщення		19 204,04	Кт 1 936,02
ТОВ «КОНЦЕПТ БЮРО»	Здача в оренду приміщення		2 484,00	Кт 207,00
ФОП Здесенко А.В	орендуємо автотранспорт		21 000,00	-
Нестеренко І.В.	орендуємо автотранспорт		13 950,00	Кт 1 288,00
Директор Нестеренко І.В.	Заробітна плата		202 090,17	Кт 11 334,51

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншим пов'язаним особам не здійснювались.

Директор

Нестеренко І.В.

Головний бухгалтер

Черкасова Т.О.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Складське господарство**

Середня кількість працівників **1 235**

Адреса, телефон **вулиця СОБІНОВА, буд. 1, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49083**

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
32350299		
1210136300		
240		
52.10		

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

V

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

р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	994	1 289
первісна вартість	1001	4 097	5 188
накопичена амортизація	1002	3 103	3 899
Незавершені капітальні інвестиції	1005	351	1 684
Основні засоби	1010	146 546	166 534
первісна вартість	1011	281 770	327 532
знос	1012	135 224	160 998
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	90	90
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	147 981	169 597
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 976	5 986
Виробничі запаси	1101	4 952	5 985
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	24	1
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	27 476	14 734
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	4 993	2 464
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 348	316
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 863	5 584
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 126	4 111
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	124	4 111
Витрати майбутніх періодів	1170	7 365	8 687
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	992	-
Усього за розділом II	1195	60 791	41 566
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 217	1 217
Баланс	1300	209 989	212 380

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	19 088	66 273
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	47 185
Капітал у дооцінках	1405	12 512	12 358
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(8 920)	51
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	22 680	78 682
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	671	625
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	28 543	25 227
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	29 214	25 852
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	3 060	2 396
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	60 914	-
товари, роботи, послуги	1615	22 760	33 055
розрахунками з бюджетом	1620	415	682
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	49	362
розрахунками з оплати праці	1630	434	1 700
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	692	1 705
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	69 771	67 946
Усього за розділом III	1695	158 095	107 846
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	209 989	212 380

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

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



Підприємство

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З
ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019

Р.

 Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

32350299

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	56 044	92 144
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(20 209)	(41 967)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:	2090	35 835	50 177
прибуток	2095	(-)	(-)
збиток	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2110	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2111	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2112	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2120	101 851	83 833
Інші операційні доходи	2121	-	-
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(54 294)	(38 591)
Адміністративні витрати	2150	(36 611)	(25 363)
Витрати на збут	2180	(32 041)	(32 191)
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	14 740	37 865
прибуток	2195	(-)	(-)
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	19	-
Інші фінансові доходи	2240	50	67
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2250	(3 780)	(5 158)
Фінансові витрати	2255	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2270	(-)	(-)
Інші витрати	2275	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 029	32 774
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 985)	(5 941)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9 044	26 833
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	9 044	26 833

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 751	6 723
Витрати на оплату праці	2505	26 999	11 315
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 394	2 331
Амортизація	2515	30 527	24 926
Інші операційні витрати	2520	51 275	50 850
Разом	2550	122 946	96 145

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ
ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
32350299		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	262 135	410 494
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	3 955	365
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 109	333
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(133 651)	(145 564)
Праці	3105	(19 428)	(8 794)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 362)	(2 915)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 963)	(8 117)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 000)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(2 074)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 963)	(6 043)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 060)	(1 962)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(80 503)	(217 982)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(13 635)	(24 832)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	597	1 026
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	19	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	19	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	28 358	11 172
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	29 374	11 165
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 016	7
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-400	1 033
Залишок коштів на початок року	3405	4 126	2 654
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	385	439
Залишок коштів на кінець року	3415	4 111	4 126

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
32350299		

Звіт про власний капітал
за Рік 2019

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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 початок року	4000	19 088	12 512	-	-	(8 920)	-	-	22 680
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Скоригований залишок на початок року	4095	19 088	12 512	-	-	(8 921)	-	-	22 679
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	9 044	-	-	9 044
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	47 185	-	-	-	-	-	-	47 185
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(154)	-	-	(72)	-	-	(226)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	47 185	(154)	-	-	8 972	-	-	56 003
Залишок на кінець року	4300	66 273	12 358	-	-	51	-	-	78 682

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



Коди	Дата (рік, місяць, число)		
	2019	12	31
	32350299		
	1210136300		
	240		
	52.10		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ПИЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Складське господарство

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	уцінка -)	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4097	3103	1092	-	-	1	1	797	-	-	-	-	5188	3899
Разом	080	4097	3103	1092	-	-	1	1	797	-	-	-	-	5188	3899
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	93860	38210	2992	-	-	-	-	4900	-	-	-	96852	43110	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	126381	68216	7710	-	-	3656	3014	14982	-	-	-	130435	80184	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	45805	17953	28228	-	-	768	755	6725	-	-	-	73265	23923	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	12090	7777	7815	-	-	16	9	1509	-	-	-	19889	9277	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	996	435	2348	-	-	-	-	336	-	-	-	3344	771	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2637	2632	1285	-	-	176	176	1276	-	-	-	3746	3732	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	281770	135224	50378	-	-	4616	3954	29728	-	-	-	327532	160998	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	9368	1410
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	41183	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1276	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1366	274
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	53193	1684

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	90	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	90	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	90
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	77551	-
Операційна курсова різниця	450	11425	2936
Реалізація інших оборотних активів	460	12784	670
Штрафи, пені, неустойки	470	-	5
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	91	28430
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	3780
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	19	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	50	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	
(632)	-	%
(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	666
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	3445
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4111

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	692	2538	-	1525	-	1705	1705
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	692	2538	-	1525	-	1705	1705

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5019	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	5	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	408	-	-
Запасні частини	850	553	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1	-	-
Разом	920	5986	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку	(921)	-
оформлених в заставу	(922)	-
переданих на комісію	(923)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(924)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Зігту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(925)	-
	(926)	1217

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	14734	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5584	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)	-
(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2031
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	671
на кінець звітного року	1235	625
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1985
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2031
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-46
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	30525
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																		
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи – усього																		
в тому числі:																		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
1422	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
1423	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Вортекс"

2019 рік

- 1 Організаційна структура та опис діяльності підприємства
- 2 Результати діяльності підприємства
- 3 Ліквідність та зобов'язання підприємства
- 4 Екологічні аспекти
- 5 Соціальні аспекти та кадрова політика
- 6 Ризики
- 7 Дослідження та інновації
- 8 Фінансові інвестиції
- 9 Перспективи розвитку

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

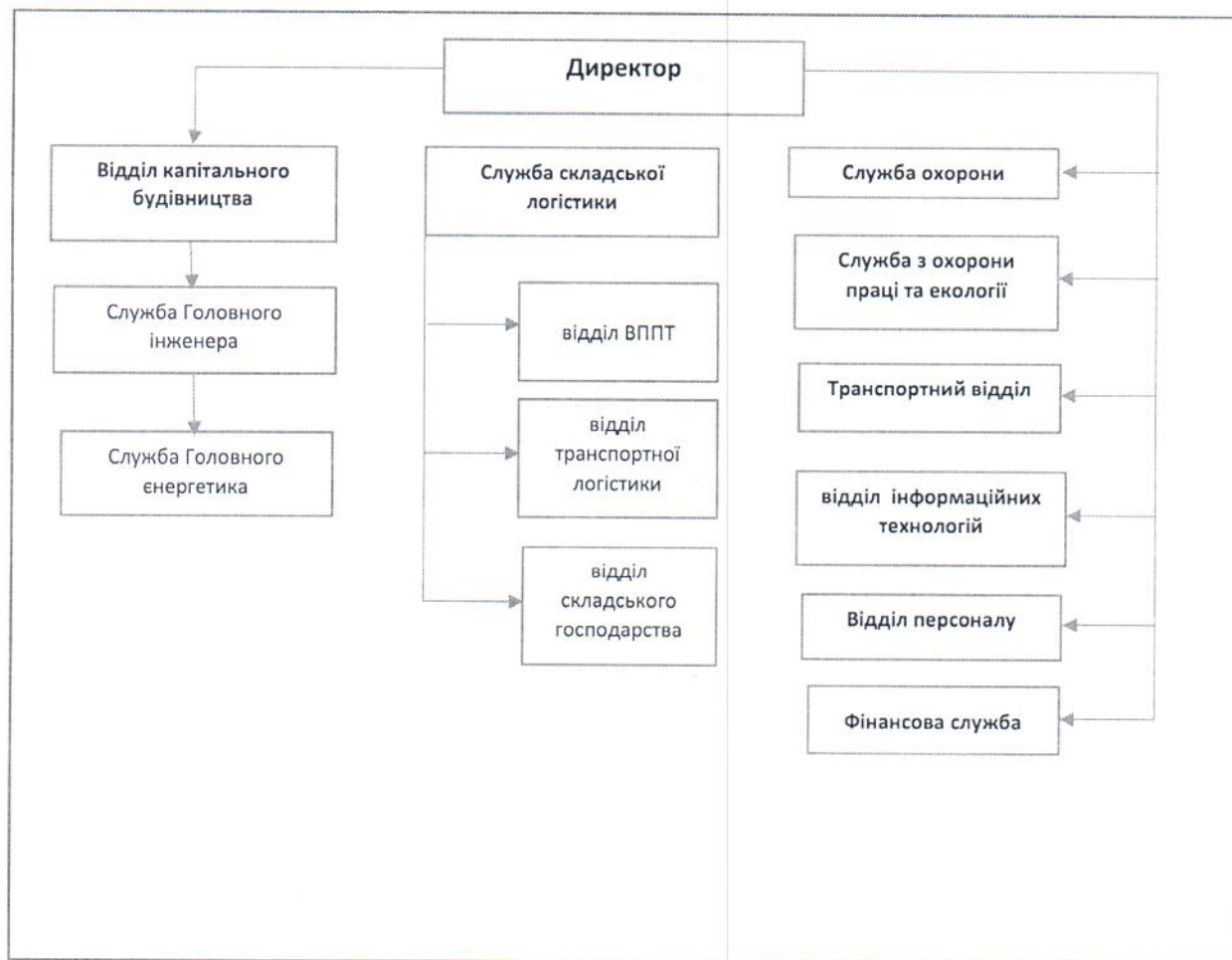
1.1. Опис діяльності Товариства

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Вортекс" має два напрямки діяльності:

- надання в оренду комерційної нерухомості та виробничого обладнання. Об'єкти нерухомості Товариства розташовані на території Дніпропетровської та Хмельницької областей. До складу об'єктів нерухомості Товариства входять виробничі, складські та офісні приміщення загальною площею 71'500 кв. м.
- надання складських логістичних послуг. Загальна площа логістичного комплексу становить 30800 кв. м. Перелік послуг яке надає Товариство включають: послуги складського зберігання, приймання товару, роботи із завантаження та розвантаження товару, сортування, упакування, маркування, фасування товару. Сучасні технології та обладнання, кваліфікований персонал та система контролю якості забезпечують своєчасне на якісне виконання замовлень клієнтів.

Стратегія Товариства спрямована на розширення пулу об'єктів нерухомості та утримання позицій на ринку логістичних послуг що визначає наш підхід до постійного пошуку комерційно привабливих об'єктів нерухомості, використання найсучаснішого складського обладнання, формування гнучкої організаційної структури.

1.2. Організаційна структура підприємства



Розділ 2. Результати діяльності Товариства

Фінансова стратегія підприємства спрямована на досягнення в довгостроковій перспективі цілей Товариства відповідно до його місії шляхом забезпечення формування і використання фінансових ресурсів:

- на забезпечення конкурентоспроможності;
- для інвестиційної активності;
- для інноваційної активності;
- для добробуту працюючих і власників;
- для підтримки соціальних проектів.

Завдяки розробленій та втіленій в дію стратегії Товариство вирішує завдання вибору оптимальної структури капіталу та методів управління капіталом; підтримки матеріально-технічної бази і товарних запасів на рівні, що забезпечує постійне збільшення конкурентного статусу підприємства.

Ключові фінансові показники за 2019 рік:

чистий дохід	56 044	тис. грн.
чистий прибуток	9 044	тис. грн.
капітальні інвестиції	46 240	тис. грн.
сплачено податків	9 594	тис. грн.
активи	212 380	тис. грн.

Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання підприємства

За 2019 г. активи Товариства в порівнянні з початком року збільшилися на 2 391 тис. грн. (1,1%) та становлять 212 380 тис. грн. на 31.12.2019 р.

Значні коливання відбулися за рахунок статей: «необоротні активи» (+14,6%), «Запаси» (+20,3%) та «Торгова та інша дебіторська заборгованість» (-47,4%).

Структура необоротних активів

Торгова та інша дебіторська заборгованість на звітну дату	сума, тис. грн.		темп зростання, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Нематеріальні активи	1 289	994	29,7%	5,7%	2,3%
Незавершені капітальні інвестиції	1 684	351	379,8%	7,4%	0,8%
Основні засоби	166 534	146 546	13,6%	731,0%	338,2%
Всього	169 507,0	147 891,0	14,6%	744,0%	341,3%

Структура дебіторської заборгованості:

Торгова та інша дебіторська заборгованість на звітну дату	сума, тис. грн.		темп зростання, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	14 734,0	27 476,0	-46,4%	64,7%	63,4%
Інша поточна дебіторська заборгованість	5 584,00	10 863,00	-48,6%	24,5%	25,1%
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 464,00	4 993,00	-50,7%	10,8%	11,5%
Всього	22 782,0	43 332,0	-47,4%	100,0%	100,0%

Структура запасів:

Структура на звітну дату	сума, тис. грн.		темп зростання, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Виробничі запаси	5 985,00	4 952,00	20,9%	100,0%	99,5%
Незавершене виробництво	-	-			
Готова продукція	-	-			
Товари	1,00	24,00	-95,8%	0,0%	0,5%
Всього	5 986,00	4 976,00	20,3%	100,0%	100,0%

Зобов'язання Товариства на 31.12.2019 р. становлять 133 698 тис. грн., на 31.12.2018 – 187 309 тис. грн. зменшення становить – 53 611 тис. грн., або 28,6%

Структура зобов'язань:

Зобов'язання	сума, тис. грн.		темп зростання, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Відстрочені податкові зобов'язання	625,00	671,00	-6,9%	0,5%	0,4%
Довгострокові банківські кредити	25 227,00	28 543,00	-11,6%	18,9%	15,2%
Короткострокові банківські кредити	2 396,00	3 060,00	-21,7%	1,8%	1,6%
Поточна кредиторська заборгованість	35 799,00	84 572,00	-57,7%	26,8%	45,2%
Поточні забезпечення	1 705,00	692,00	146,4%	1,3%	0,4%
Інші поточні зобов'язання	67 946,00	69 771,00	-2,6%	50,8%	37,2%

Всього	133 698,00	187 309,00	-28,6%	100,0%	100,0%
--------	------------	---------------	--------	--------	--------

Показники:

Показники	2019	2018
Поточної ліквідності	0,39	0,38
Норма валового прибутку, %	63,9	54,5
EBITDA, тис. грн.	45 336	62 858

Розділ 4. Екологічні аспекти

Екологічна політика Товариства передбачає мінімізацію відходів та зменшення забруднення навколишнього середовища, води, повітря та ґрунтів.

Вся діяльність підприємства здійснюється відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства України, а саме:

- Закон України «Про охорону навколишнього природного середовища»;
- Закон України «Про охорону атмосферного повітря»;
- Закон України «Про відходи»;
- Водний Кодекс України;
- Земельний Кодекс України.

Щорічно, відповідно до чинного законодавства України підприємства надає органам державної і виконавчої влади статистичну звітність, у якій відображається інформація про обсяги викидів в атмосферне повітря, передачу відходів та екологічні витрати.

На підприємстві діє система збору, передачі та вивозу відходів, які утворюються в результаті діяльності підприємства. Вивіз відходів з території підприємства виконується згідно договорів з організаціями які мають відповідні документи в сфері поводження з відходами.

Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Людський капітал - найцінніший ресурс підприємства. Кожен співробітник має безпосередній вплив на якість послуг, імідж підприємства в професійному середовищі і серед споживачів, а також успішне втілення довгострокової стратегії і виконання місії, яку підприємства ставить перед собою. Політика в області персоналу - найважливіша частина забезпечення успішності і безперервності робочих процесів.

Середньооблікова чисельність на підприємстві за 2019 рік становить 235 чоловік.

5.1. Забезпечення рівних прав та умов

У підприємства основоположним принципом корпоративної політики є рівне ставлення до всіх співробітників. Компанія не сприймає прояв дискримінації, не бере до уваги особливості співробітників, які не впливають на трудову діяльність, такі як їх раса, національна і соціальна приналежність, стать, вік, фізичні особливості, інвалідність, членство в профспілці, віросповідання, сімейний стан, вагітність, сексуальна орієнтація, гендерна ідентичність, гендерна самовираження і будь-які інші критерії відповідно до поточного законодавства. Компанія гарантує, що їх співробітники не терплять утиски в будь-який з перерахованих форм. В Товаристві створена інклюзивна і сприятлива робоча атмосфера і застосований принцип різноманіття при прийомі на роботу співробітників.

5.2. Умови праці

Працівники згідно КЗпП України реалізують право на працю шляхом укладення трудового договору про роботу на підприємстві.

Час роботи для співробітників не перевищує норму робочого часу, встановлену законодавством України на робочий рік. Працівникам надається право на відпочинок і щорічні оплачувані відпустки

відповідно до законів, на матеріальне забезпечення в порядку соціального страхування у разі хвороби, повної або часткової втрати працездатності.

Заробітна плата працівникам виплачується відповідно до вимог чинного законодавства України. Відрахування від основної заробітної плати в якості дисциплінарних заходів не застосовуються. Співробітники компанії отримують заробітну плату в строки, визначені чинним законодавством України.

Працівникам надається право на право на здорові і безпечні умови праці, на об'єднання в професійні спілки та на вирішення колективних трудових конфліктів (спорів) у встановленому законом порядку, право звернення до суду для вирішення трудових спорів, та інші права, встановлені законодавством.

Крім всіх умов, прописаних в КЗпП, на підприємстві діє Колективний договір, в якому прописані додаткові пункти з метою поліпшення умов праці, підвищення соціальної захищеності робітників.

5.3. Охорона праці.

Товариство захищає своїх співробітників від будь-яких хімічних, біологічних і фізичних небезпек, а також фізично складних завдань на робочому місці, попереджає про ризики, пов'язані з використанням інфраструктури.

В Товаристві забезпечено функціонування системи управління охороною праці відповідно до Закону України «Про охорону праці». З цією метою:

- на підприємстві створена і функціонує служба охорони праці у складі начальника відділу охорони праці та інженера з охорони праці, а також розроблено і затверджено «Положення про службу охорони праці»;
- розроблено та затверджено наказом директора «Положення про систему управління охороною праці (СУОП)»;
- розроблені комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці;
- забезпечене належне утримання виробничого обладнання та устаткування, моніторинг за їх технічним станом;
- організовано проведення лабораторних досліджень умов праці на робочих місцях, відповідно до «Гігієнічної класифікації праці за показниками шкідливості та небезпечності факторів виробничого середовища, важкості та напруженості трудового процесу», а також організовується проведення оцінки технічного стану виробничого обладнання та устаткування, та за підсумками проведених досліджень вживаються заходи щодо усунення небезпечних і шкідливих для здоров'я виробничих факторів;
- відповідно до вимог «Положення про розробку інструкцій з охорони праці» в Товаристві розроблені інструкції з охорони праці на всі професії, згідно штатного розкладу та види робіт, які виконуються на підприємстві;
- відповідно до «Положення про порядок проведення навчання і перевірки знань з питань охорони праці» працівників ТОВ з ІІ «Вортекс» працівники під час прийняття на роботу і в процесі роботи проходять інструктажі, навчання та перевірку знань з питань охорони праці, надання домедичної допомоги потерпілим від нещасних випадків, а також правил поведінки у разі виникнення аварії;
- належним чином організовано пропаганду безпечних методів праці;
- здійснюється контроль за дотриманням працівниками технологічних процесів, правил поведінки з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;
- проводиться оперативний (треступеневий) контроль стану умов праці, безпеки праці на робочих місцях і на підприємстві в цілому, по результатах якого складається акт перевірки та розробляються заходи щодо усунення виявлених недоліків з обов'язковим зазначенням відповідальної особи та терміну виконання заходу;

ТОВ з ІІ «Вортекс» протягом своєї діяльності отримує дозволи на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, а

також декларації відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці.

Технологічні процеси, машини, механізми, устаткування, транспортні засоби, хімічні речовини і їх сполуки та інша небезпечна продукція, придбані ТОВ з ІІ «Вортекс» за кордоном, допускаються в експлуатацію (до застосування) лише після проведення експертизи на відповідність їх нормативно-правовим актам з охорони праці, що чинні на території України.

Випадків виробничого травматизму в 2019 р. не було.

5.4. Мотивація персоналу.

Система мотивації співробітників поєднує в собі як матеріальне, так і нематеріальне стимулювання. Розкриття професійного потенціалу повною мірою є важливим принципом підтримки інтересу кваліфікованого персоналу до роботи і зацікавленості працівників в результатах праці. Підприємство всіляко підтримує прагнення співробітників до розвитку і підвищенню своїх професійних навичок - працівники відвідують навчальні семінари, лекції та тренінги в рамках своїх трудових областей, вивчають професійну літературу. У компанії також передбачена внутрішня система навчання більш досвідченими співробітниками співробітників з меншим стажем роботи.

Підприємство організовує для своїх співробітників професійне навчання і профільні тренінги за участю зовнішніх тренерів і компаній.

Підприємство надає можливість кар'єрного росту. Співробітники мають перевагу в конкурсі на нові відкриті вакансії більш високого ряду.

5.5. Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

ТОВ з ІІ «Вортекс» не допускає будь-яку форму корупції, вимагання або розкрадань. Співробітники не мають права пропонувати, брати хабарі і використовувати будь-які інші незаконні способи і стимули при роботі зі своїми діловими партнерами.

Співробітники не мають права приймати подарунки або будь-який інший вид особистої вигоди, який може бути розцінений як винагорода за співпрацю з постачальником.

Підприємство забезпечує необхідні умови і засоби для співробітників, щоб ті, в свою чергу, могли повідомити про незаконну діяльність на робочому місці. Компанія гарантує відкритий і конструктивний діалог зі своїми працівниками і їх представниками. У виробничих підрозділах у відкритому доступі присутні «Ящики для скарг і пропозицій співробітників». Виймка з ящиків проводиться 2 рази на місяць по четвергах співробітником відділу персоналу. Протягом наступного тижня адміністрацією компанії проводиться аналіз і зворотний зв'язок зі скарг і пропозицій співробітників. Будь-яке повідомлення розглядається в конфіденційному порядку.

Розділ 6. Ризики

Управління ризиками на підприємстві здійснюється за допомогою діючої системи внутрішнього контролю та комплексного і постійного використання ключових елементів ризик-менеджменту.

Система внутрішнього контролю налагоджена по п'яти елементам: контрольне середовище, оцінка ризиків, інформації та комунікації, контрольні процедури, моніторинг ефективності засобів контролю:

- елемент «Контрольне середовище» реалізується шляхом використання кодексу етики, розробленої структури підрозділів і визначенням обов'язків керівників підрозділів, правил внутрішнього трудового розпорядку.
- процес оцінки ризиків направлений на своєчасне виявлення та оцінку ризиків бізнес-процесів. При розробці стратегічного плану підприємства оцінюються ймовірність і наслідки настання ризикової події. Результати оцінки ризиків представляються в «Матриці ризиків».

- за результатами оцінки ризиків були розроблені контрольні процедури, які дозволяють нівелювати та зменшити ймовірність настання негативних подій: графік документообігу, договори про матеріальну відповідальність з посадовими особами, карти внутрішнього контролю, планові і позапланові інвентаризації і т. п.
- інформаційні системи та комунікації забезпечують розуміння персоналом своєї ролі в функціонуванні всіх бізнес-процесів господарюючого суб'єкта. Реалізується даний елемент системи внутрішнього контролю шляхом затвердження посадових інструкцій співробітників і розробки регламентів бізнес-процесів.
- моніторинг засобів контролю дозволяє періодично проводити перевірки ефективності системи внутрішнього контролю. Моніторинг засобів внутрішнього контролю проводиться як співробітниками підприємства так і фахівцями аудиторської фірми.

Розділ 7. Дослідження та інновації

Відповідальне ставлення до навколишнього середовища це один із пріоритетів на якому базується стратегія розвитку підприємства. Згідно з цією стратегією Товариство впровадило електронний документооборот який охоплює майже 85% всього документообороту, що дозволило скоротити використання паперу.

Використання екзоскелетів дозволило поліпшити умови праці та зменшити ризик виробничого травматизму у вантажників.

Запровадження голосової технології збирання замовлень «pick-by-voice» дозволило скоротити термін комплектації заказів.

Реалізація вузькопрохідної технології зберігання VNI technology дозволила збільшити пропускний об'єм складського зберігання на наявній площі логістичного комплексу.

Розділ 8. Фінансові інвестиції

Найменування Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Розмір вкладу ТОВ «КПД»	
Товариство з обмеженою відповідальністю «Корпорація Біосфера»	31951004	49126, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Автопаркова, будинок 1, кабінет 109	90'000 грн.	90%

Розділ 9. Перспективи розвитку

Напрямок розвитку підприємства надає його стратегія спрямована на розширення пулу об'єктів нерухомості та утримання позицій на ринку логістичних послуг. Товариство реалізує цей план через постійний пошук комерційно привабливих об'єктів нерухомості, використання найсучаснішого складського обладнання.

Директор

Нестеренко І.В.

Головний бухгалтер

Черкасова Т.О.



29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство ТОВ з П "Вортекс"

Територія Дніпропетровська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності неспеціалізована оптова торгівля

Одиниця виміру: тис. грн.

Контрольна сума

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

3a KOATYU

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОВ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2019 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті				Усього	
		Складське господарство		Оптова торгівля		Надання в оренду												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
1. Доходи звітних сегментів:																							
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	30 422	22 582	25 623	69 563	77 551	11 065	-	-	-	-	-	-	-	24 300	72 769	157 895	175 977					
з них:																							
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																							
зовнішнім покупцям	011	30 422	22 582	25 623	69 563												56 044	92 144					
іншим звітним сегментам	012																-						
інші операційні доходи	013					77 551	11 065								24 300	72 769	101 851	83 833					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-	19	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021																
інші фінансові доходи	022													19		19	-
Інші доходи	030																
Усього доходів звітних сегментів	040	30 422	22 582	25 623	69 563	77 551	11 065	-	-	-	-	-	-	50	67	50	67
Нерозподілені доходи	050	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	24 369	72 836	157 964	176 044

