

ТОВ «Виробничо-торгівельна фірма «ЕКМІ»

Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку

**Фінансова звітність та
Звіт незалежного аудитора
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора	3
Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність	6
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	13
Звіт про власний капітал	15
Примітки до річної фінансової звітності	17
Додаток до приміток до річної фінансової звітності	28
1. Загальні відомості	32
2. Умови функціонування та економічна ситуація в Україні	34
3. Допущення про безперервність діяльності Компанії	35
4. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика	35
5. Основні засоби	43
6. Нематеріальні активи	44
7. Фінансові інвестиції	44
8. Запаси	44
9. Дебіторська заборгованість	45
10. Гроші та їх еквіваленти	46
11. Витрати майбутніх періодів	47
12. Інші оборотні активи	47
13. Власний капітал	47
14. Поточні зобов'язання і забезпечення	49
15. Доходи	50
16. Витрати	50
17. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання	51
18. Операції з пов'язаними сторонами	52
19. Оренда	55
20. Умовні та контрактні зобов'язання	55
21. Цілі та політика управління фінансовими ризиками	56
22. Управління капіталом	57
23. Справедлива вартість фінансових інструментів	57
24. Події після дати балансу	57

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву

Товариства з обмеженою відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма «ЕКМІ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Виробничо-торгівельна фірма «ЕКМІ» (далі – «Компанія») за 2020 рік, підготовленої у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО), що складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату, Приміток до річної фінансової звітності та стислого викладу суттєвих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до НП(С)БО, затверджених Міністерством фінансів України і дійсних на звітну дату, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно з «Кодексом етики професійних бухгалтерів» Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про те, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу COVID-19, які тривають в Україні та всьому світі, а також їх остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений іншим аудитором, який 07 серпня 2020 року висловив модифіковану думку відносно фінансової звітності у зв'язку з невідповідною класифікацією дебіторської заборгованості за виданими позиками за термінами погашення на довгострокову та короткострокову, що призвело до завищення статті 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» та заниження статті 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість» на суму 10 000 тис. грн.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Інша інформація включається до Звіту про управління за 2020 рік, який готується відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Мінфіну від 07.12.2018 № 982 (зі змінами), але не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На нашу думку інша інформація не містить суттєвого викривлення.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд над процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

1	Найменування аудиторської фірми	ТОВ «КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	31586485
3	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2846

Ключовим партнером з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 101005

Владислав Деменко

Директор
ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит»
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 101004



А.П. Домрачов

БЦ Палладіум Сіті
Київ, 03150, Україна
вул. Горького (Антоновича), 172
24 травня 2021 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

Дана фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма «ЕКМІ» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2020, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Керівництво Компанії несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 26 лютого 2021 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликани забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 26 лютого 2021 року включно.

Компанія «Крестон Джі Сі Джі Аудит», яка є незалежним аудитором, виконала аудит фінансової звітності ТОВ «ВТФ «ЕКМІ» згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

Генеральний директор ТОВ «ВТФ «ЕКМІ»



Д.С. Дячук

м. Українка, Україна
24 травня 2021 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма «ЕКМІ»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	2021	01	01
Територія Київська	за КОАТУУ	20007642		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	3223110500		
Вид економічної діяльності Виробництво парфумних і косметичних засобів	за КВЕД	240		
Середня кількість працівників 350		20.42		
Адреса, вулиця Промислова, буд. 5, м. Українка, Обухівський район, Київська обл., 08720	75350			
телефон				
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				V
за міжнародними стандартами фінансової звітності				-

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

Форма N 1

Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 283	4 811
первісна вартість	1001	7 300	8 569
накопичена амортизація	1002	3 017	3 758
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 123	1 078
Основні засоби	1010	131 700	130 867
первісна вартість	1011	170 695	179 063
знос	1012	38 995	48 196
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	602	602
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	44	44
Відстрочені податкові активи	1045	100	126
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	139 852	137 528
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	64 410	67 753
Виробничі запаси	1101	40 849	42 536
Незавершене виробництво	1102	5 753	5 991
Готова продукція	1103	15 345	17 797
Товари	1104	2 463	1 429
Поточні біологічні активи	1110	-	-

Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	52 335	38 614
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7 032	4 023
з бюджетом	1135	-	1 171
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 546	31 233
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	43 983	52 670
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	43 983	52 670
Витрати майбутніх періодів	1170	952	974
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	134	2 268
Усього за розділом II	1195	194 392	198 706
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	334 244	336 234
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	53 000	53 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	13 250	13 250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	248 455	245 367
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	314 705	311 617
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-

Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 166	5 678
розрахунками з бюджетом	1620	3 052	3 249
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 288	2 483
розрахунками зі страхування	1625	532	581
розрахунками з оплати праці	1630	2 562	2 634
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	689	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	2 338
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	8 957	9 763
Доходи майбутніх періодів	1665	-	56
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	581	318
Усього за розділом III	1695	19 539	24 617
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	334 244	336 234

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

Дячук Сергій Іванович

Дзюба Олена Іванівна

Підприємство Товариство з обмеженою
відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма
«ЕКМІ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
20007642		

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

Форма № 2 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	297 476	320 934
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(171 847)	(202 833)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	125 629	118 101
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 454	5 542
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(34 516)	(36 816)
Витрати на збут	2150	(45 370)	(45 114)
Інші операційні витрати	2180	(8 502)	(18 243)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	52 695	23 470
збиток	2195	(-)	(-)

Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	753	3 259
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(579)	(3 089)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	52 869	23 640
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 584)	(4 277)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	43 285	19 363
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	43 285	19 363

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	133 846	159 158
Витрати на оплату праці	2505	73 476	74 102
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 423	12 461
Амортизація	2515	11 424	11 288
Інші операційні витрати	2520	29 954	34 605
Разом	2550	261 123	291 614

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

Головний бухгалтер



Дячук Сергій Іванович

Дзюба Олена Іванівна

Підприємство Товариство з обмеженою
відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма
«ЕКМІ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
20007642		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Стаття	Код	Форма № 3	Код за ДКУД	1801004
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:	3000			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		338 194		357 775
Повернення податків і зборів	3005	-		2 302
у тому числі податку на додану вартість	3006	-		2 294
Цільового фінансування	3010	1 138		263
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-		-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-		689
Надходження від повернення авансів	3020	438		89
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17		27
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-		-
Надходження від операційної оренди	3040	1 325		1 534
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-		-
Надходження від страхових премій	3050	-		-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-		-
Інші надходження	3095	2 122		3 359
Витрачання на оплату:	3100	(176 265)	(195 581)	
Товарів (робіт, послуг)				
Праці	3105	(58 098)	(55 728)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 754)	(12 816)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(28 523)	(23 816)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 415)	(4 684)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 844)	(3 235)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 264)	(15 896)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 816)	(7 032)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(295)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)	
Інші витрачання	3190	(4 724)	(6 826)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	57 759	64 239	

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	904	3 910
Надходження від отриманих: відсотків дивідендів	3215 3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	41 840	6 620
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(9 730)	(7 707)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(47 373)	(5 500)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(55)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(14 359)	(2 732)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(41 033)	(28 662)
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	(41 033)	(28 662)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 367	32 845
Залишок коштів на початок року	3405	43 983	16 294
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 320	(5 156)
Залишок коштів на кінець року	3415	52 670	43 983

Керівник

Головний бухгалтер



Дячук Сергій Іванович

Дзюба Олена Іванівна

Підприємство Товариство з обмеженою
відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма
«ЕКМІ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
20007642		

**Звіт про власний капітал
за 2020 рік**

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	53 000	-	-	13 250	248 455	-	-	314 705
Коригування :	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	13	-	-	13
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	53 000	-	-	13 250	248 468	-	-	314 718
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	43 285	-	-	43 285
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	-	-	-	-	(46 386)	-	-	(46 386)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(3 101)	-	-	(3 101)
Залишок на кінець року	4300	53 000	-	-	13 250	245 367	-	-	311 617

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

Дячук Сергій Іванович

Дзюба Олена Іванівна

КОДИ		
2020	12	31
20007642		
3223110500		
240		
0		
20.42		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма «ЕКМІ»

Територія Київська

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Орган державного управління

Вид економічної діяльності Виробництво парфумних і косметичних засобів

Одиниця виміру: тис. грн

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік
Форма N 5

1. Нематеріальні активи

Код по ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка дооцінка +, уцінка -		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (пероціненої) вартості	накопичена амортизація			первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	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	178	109	937	-	-	-	-	118	-	407	-	1 522	227
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	892	140	17	-	-	-	-	66	-	(406)	-	503	206
Інші нематеріальні активи	070	6 230	2 768	492	-	-	177	177	734	-	(1)	-	6 544	3 325
Разом	080	7 300	3 017	1 446	-	-	177	177	918	-	-	-	8 569	3 758
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

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

із рядка 080 графа 5

із рядка 080 графа 15

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

2. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік		Втрати 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	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	знос	одержані за фінансову орендою	передані в оперативну оренду
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	1 294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 294	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	94 305	6 123	320	-	-	-	-	2 895	-	-	-	94 625	9 018	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	27 992	10 133	3 275	-	-	146	142	2 015	-	-	-	31 121	12 006	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	34 704	17 029	5 950	-	-	1 422	1 048	4 363	-	-	-	39 232	20 344	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 498	1 561	-	-	-	15	15	436	-	-	-	4 483	1 982	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4 827	1 156	53	-	-	15	12	341	-	-	-	4 865	1 485	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	5	5	-	-	-	1	1	-	-	-	-	4	4	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 070	2 988	456	-	-	87	87	456	-	-	-	3 439	3 357	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	170 695	38 995	10054	1 686	1 305	10 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 196

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 цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 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) 17 150 ___

(2641) ___-___

(265) ___-___

(2651) ___-___

(266) ___-___

(267) ___-___

(268) ___-___

(269) ___-___

3. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік			На кінець року
		1	2	3	
Капітальне будівництво	280	-	-	-	947
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	9 598	-	85
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	456	-	46
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	1 446	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-	-
Інші	330	-	-	-	-
Разом	340	11 500	11 500	11 500	1 078

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

(341) ___-___

(342) ___-___

4. 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	-	602	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	602	-

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

Інші фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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)

5. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи		Витрати	
		1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати					
Операційна оренда активів	440		1 111		800
Операційна курсова різниця	450		12 581		3 355
Реалізація інших оборотних активів	460		457		360
Штрафи, пені, неустойки	470		-		5
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		-		-

Інші операційні доходи і витрати	490	1 305	3 982
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	159
непродуктивні витрати і втрати	492	x	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
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	2
Інші доходи і витрати	630	753	577

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) _____

6. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	44 920
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	7 750
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-

Разом	690	52 670
--------------	------------	---------------

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

7. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році нараховано (створено)	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	8 957	7 034	-	6 228	-	-	9 763
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату знижок	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на інші витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	525	159	-	2	-	-	682
Разом	780	9 482	7 193	-	6 230	-	-	10 445

8. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	41 062	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі виробу	810	-	-	-
Паливо	820	83	-	-

Тара і тарні матеріали	830	78	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1 257	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	56	-	-
Незавершене виробництво	890	5 991	-	-
Готова продукція	900	17 797	-	-
Товари	910	1 429	-	-
Разом	920	67 753	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

9. 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	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	38 614	21 453	-	-	30
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	31 233	-	-	-	-

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

(951) _____ 2
(952) _____ -

10. 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	-

11. 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	-

12. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9 610
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	100
на кінець звітного року	1225	126
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	9 584
У тому числі:	1241	9 610
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(26)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:	1251	-
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

13. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	11 424
Використано за рік – усього	1310	11 424
в тому числі на:		
Будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	10 506
з них машин та обладнання	1313	2 016
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	918
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

14. 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		види відновлення корисності		залишок на кінець року		Залишок на початок року		надійшло за рік		зміни вартості за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	5	6	первісна вартість	накопичена амортизація	8	9	10	11	первісна вартість	накопичена амортизація	12	13	14	15	16	17								
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:	1420		X			X	X														X						
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X														X						
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X			X	X														X						
інші поточні біологічні активи	1423		X			X	X														X						
Разом	1424		X			X	X														X						
	1430																										

із рядка 1430 графа 5 і графа 14

із рядка 1430 графа 6 і графа 16

із рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

15. 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		Цінка	Viručka від reалізації	Cobivarctb reалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізація	Первісного визнання та реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові з них: пшениця	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: приріст живої маси - усього з нього: великої рогатої худоби	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Дячук Сергій Іванович
Дзюба Олена Іванівна




КОДИ		
2020	12	31
20007642		
3223110500		
240		
0		
20.42		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма «ЕКМІ»

Київська

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво парфумних і косметичних засобів

тис. грн

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

За 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-	Найменування звітних сегментів												Усього				
		виробництво косметичних засобів		виробництво парфумних і косметичних засобів		виробництво парфумних і косметичних засобів		виробництво парфумних і косметичних засобів		виробництво парфумних і косметичних засобів		виробництво парфумних і косметичних засобів		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	302 240	318 147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	5 191	302 259	323 338
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям іншим звітним сегментам	011	297 457	317 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	3 509	297 476	320 934
інші операційні доходи	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів	013	4 783	722	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 682	4 783	2 404
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	753	3 259	753	3 259

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	302 240	318 147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	772	8 450	303 012	326 597
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10 671	3 138	10 671	3 138
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10 671	3 138	10 671	3 138
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	302 240	318 147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 443	11 588	313 683	329 735
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	171 836	200 792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	2 041	171 847	202 833
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	171 836	200 792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	2 041	171 847	202 833
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	34 514	36 414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	402	34 516	36 816
Витрати на збут	100	45 367	44 621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	493	45 370	45 114
Інші операційні витрати	110	7 461	16 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 041	1 491	8 502	18 243
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579	3 089	579	3 089
Усього витрат звітних сегментів	140	259 178	298 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 636	7 516	260 814	306 095
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9 584	4 277	9 584	4 277
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9 584	4 277	9 584	4 277

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирукування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	259 178	298 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 220	11 793	270 398	310 372
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	43 062	19 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-864	934	42 198	20 502
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	43 062	19 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223	-205	43 285	19 363
5. Активи звітних сегментів	200	246 287	257 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	859	5 153	247 146	262 883
з них: нематеріальні активи	201	4 811	4 236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	4 811	4 283
незавершені капітальні інвестиції	202	1 078	3 037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	1 078	3 123
основні засоби	203	130 486	130 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381	1 440	130 867	131 700
запаси	204	67 470	61 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	283	2 909	67 753	64 410
деб.заб.за тов.роб, посл та	205	42 442	58 696	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195	671	42 637	59 367
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	89 088	71 361	89 088	71 361
з них:																	
довг. фін. інвес. довг. деб. заб. відстр. п	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	772	746	772	746
дебіт. заборгов. з розр. з бюджетом	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1171	-	1171	-
ін. пот. деб. заб. витр. майб. періодів	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	34 475	26 632	34 475	26 632
гроші та їх еквіваленти	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	52 670	43 983	52 670	43 983
Усього активів підприємства	230	246 287	257 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 947	76 514	336 234	334 244
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	18 656	15 699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207	18 656	15 906
з них: пот. кред. за тов., роб	241	5 678	3 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	5 678	3 855
пот. кред. страхув	242	581	526	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	581	532
пот. кред. опл. праі	243	2 634	2 534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	2 634	2 562
поточні забезпечення	244	9 763	8 859	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98	9 763	8 957
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5 961	3 633	5 961	3 633
з них:																	
поточна кредиторська з розр з бюдж	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 249	3 052	3 249	3 052
пот. кредит. за розр з учасниками	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 338	-	2 338	-
інші поточні зобов'язання	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	318	581	318	581
дох. майб. періодів	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	56	-	56	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	18 656	15 699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 961	3 840	24 617	19 539

7. Капітальні інвестиції	280	11 500	7 142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	11 500	7 221
8. Амортизація необоротних активів	290	11 424	11 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125	11 424	11 401

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього		
		Україна		Інші країни		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Усього	
		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		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	144 239	175 056	153 237	145 878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297 476	320 934		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	163 032	182 316	173 202	151 928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336 234	334 244		
Капітальні інвестиції	320	5 576	3 939	5 924	3 282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 500	7 221		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього		
		Україна, м. Українка		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Усього	
		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		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	297 476	320 934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297 476	320 934		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	33 6234	334 244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336 234	334 244		
Капітальні інвестиції	370	11 500	7 221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 500	7 221		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(Handwritten signature)



Дячук Сергій Іванович
Дзюба Олена Іванівна

Керівник
Головний бухгалтер

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробничо-торгівельна фірма «Екмі» (далі - Компанія) створене шляхом перетворення Спільного українсько-американського підприємства виробничо-торгівельної фірми «Екмі» (zareєстроване Залізничною районною державною адміністрацією м. Києва 20.08.1993 за №2123, свідоцтво про реєстрацію від 19.02.1997 за №0095-2318-СП, ідентифікаційний код 20007642) і є його правонаступником.

Основним напрямком діяльності Компанії є виробництво продукції для фарбування волосся, а також лінійок засобів для догляду за волоссям.

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань основним видом діяльності Компанії є виробництво парфумних і косметичних засобів (20.42).

Компанія має в наявності наступні ліцензії та дозволи на право здійснення певних операцій (видів діяльності):

Найменування	Серія та номер	Дата видачі	Термін дії	Орган, що видав
Медична практика	АД № 071128	08.11.2012	необмежений	Міністерство охорони здоров'я України
Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом відповідно до видів робіт, визначених Законом України «Про автомобільний транспорт»	АВ № 510390	22.02.2010	необмежений	Міністерство транспорту та зв'язку України
Придбання, зберігання, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»	Ліцензійний реєстр на право здійснення госпдіяльності з обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	20.02.2020	з 20.02.2020 по 20.02.2025	Державна служба України з контролю за наркотиками
Дозвіл експлуатувати технологічне устаткування та його елементи систем газопостачання природним газом суб'єктів господарювання, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 0,1 МВт (за переліком); устаткування, пов'язане з використанням, зберіганням, застосуванням вибухопожежонебезпечних і небезпечних речовин 1 і 2 класу небезпеки, маса яких дорівнює або перевищує значення нормативів порогових мас, які визначено постановою КМУ від 11.07.2002р. №956 (за переліком); посудини, що	№2561.18.32	03.09.2018	з 03.09.2018 по 03.09.2023	Головне Управління Держпраці у Київській області

працюють під тиском понад 0,05 МПа, крім автомобільних газованих балонів, що є ємностями для газового моторного палива (за переліком); устаткування, напругою понад 1000 В (електричне устаткування електричних станцій та мереж (за переліком)					
Дозвіл виконувати: використання, зберігання, утилізація та знешкодження вибухопожежонебезпечних і небезпечних речовин 2 класу небезпеки, маса яких дорівнює або перевищує значення нормативів порогових мас, які визначено постановою КМУ від 11.07.2002р. №956; газополум'яні роботи; технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки:- устаткування, пов'язане з використанням, зберіганням, застосуванням вибухопожежонебезпечних і небезпечних речовин 1 і 2 класу небезпеки, маса яких дорівнює або перевищує значення нормативів порогових мас, які визначено постановою КМУ від 11.07.2002р. №956	№2565.18.32	03.09.2018	з 03.09.2018 по 03.09.2023	Головне Управління Держпраці у Київській області	
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№3223110500-15	10.12.2012	з 10.12.2012 – по необмежений	Міністерство охорони навколишнього природного середовища України	
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№3223110500-28	01.12.2017	з 01.12.2017 – по необмежений	Департамент екології та природних ресурсів, Київської обласної державної адміністрації	

Юридична адреса та фактичне місцезнаходження Компанії: 08720, Україна, Київська область, Обухівський район, м. Українка, вул. Промислова, буд.5, телефон/факс: (04572)7-53-50/7-53-60.

Компанія не має філій та інших структурних підрозділів.

Середня кількість працівників Компанії за 2020 рік становила 350 осіб (2019 рік - 358 особи).

Станом на 31 грудня 2020 року учасниками та власниками Компанії є громадяни України: Дячук С.І. (25% частки статутного капіталу - 13 250 000,00 грн.), Дячук Д.І. (25% частки статутного капіталу - 13 250 000,00 грн.), Ліхацький Г.А. (25% частки статутного капіталу - 13 250 000,00 грн.), Сахаров О.А. (25% частки статутного капіталу - 13 250 000,00 грн.).

Кінцеві бенефіціарні власники: Дячук Д.І., Дячук С.І., Ліхацький Г.А., Сахаров О.А.

2. УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Підсумки 2020 року свідчать, що вітчизняна економіка витримала виклики коронакризи, які постали перед нею.

Швидке поширення по всьому світу пандемії COVID-19 спровокувало глобальне сповільнення економічної активності, коливання на традиційних для українського експорту сировинних ринках та тишу в небі (значні обмеження на авіа сполучення у всьому світі). Це поєдналося:

- з негативними наслідками вимушених карантинних обмежень в середині країни;
- з впливом погодних катаклізмів, що значно нашкодили отриманню чергового рекордного врожаю;
- з тривалою інвестиційною паузою, що стала однією з ключових особливостей прояву коронакризи на тлі глобальної невизначеності та мінливості ситуації.

Загалом 2020 рік можна поділити на два етапи:

1. Перший – значного падіння – період високої невизначеності щодо небезпеки захворювання та формування на цьому тлі панічних настроїв, коли до дії зовнішнього чинника глобального падіння попиту і цін на світових ринках сировинних товарів додався вплив введення (з метою недопущення масового інфікування) жорстких обмежувальних заходів і режиму надзвичайної ситуації по всій території України. Саме у квітні спостерігалось найбільше переважання песимістичних настроїв, свідченням чого стало значне погіршення індексу ділових очікувань, що становив 29,9 п. (порівняно з 40,3 п. у січні та 45,5 п. у грудні 2020р.). Більш за все карантинні обмеження негативно вплинули на розвиток галузей, які передбачають або допускають скупчення великої кількості людей в одному приміщенні або їх тривале спілкування і працю на небезпечній, з точки зору зараження, відстані. Суттєвий вплив на ряд галузей мало також зниження попиту на продукцію і послуги не першої необхідності та обмеження міграції. Як наслідок, стрімке падіння виробничої сфери спостерігалось до червня, коли ЗІВ (зведений індекс виробництва) мав максимальне по року зменшення – мінус 7,7%.

2. Другий – період набуття першого досвіду боротьби із захворюванням та наслідками локдаунів для економіки, що характеризувався певною пристосованістю та стабілізацією ситуації, пом'якшенням карантинних обмежень. Поширювалась практика впровадження заходів, спрямованих на пом'якшення негативних наслідків впливу пандемії COVID-19 шляхом підтримки населення та бізнесу (зокрема, реалізація Держпрограми стимулювання економіки для подолання негативних наслідків, спричинених обмежувальними заходами щодо запобігання виникненню і поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, розширення програми «Доступні кредити 5-7-9%», виплата допомоги по тимчасовій непрацездатності у розмірі 50% середньої заробітної плати під час протидії COVID-19, запровадження протягом року ряду інших заходів в частині встановлення тимчасових особливостей оподаткування та адміністрування податків тощо).

Державна підтримка економіки, а також пом'якшення карантинних обмежень в середині країни, стали тими факторами, які дозволили економіці перейти до поступового економічного відновлення, хоча динаміка галузей і була нерівномірною. Результатом цього стало поступове зменшення глибини падіння та отримання ЗІВ за підсумком року на рівні мінус 4,4%. З урахуванням такої оцінки ЗІВ за підсумком року скорочення обсягів ВВП Мінекономіки орієнтовно оцінює на рівні 4,2%.

У відповідь на пандемію COVID-19 відбулись суттєві зміни у діяльності виробничої сфери внаслідок наступних особливостей:

- по-перше, мобільний перехід підприємств на нові форми організації робочих процесів (дистанційного/надомного режиму роботи та навчання) створював підвищений попит на нові цифрові послуги та надання вже існуючих послуг в цифровому форматі, у т.ч. ведення торгівлі та бізнесу.
- по-друге, пандемія вплинула на вподобання та пріоритетність у побутовому, офісному житті та потребах бізнесу, що відповідно відобразилося на споживанні (зокрема, зниження попиту на продукцію і послуги не першої необхідності), та, як наслідок, на виробництві.
- по-третє, важливу роль зіграла підтримка з боку держави, зокрема пріоритетність розподілу бюджетних коштів на користь забезпечення медичних потреб, відбудову транспортної та соціальної інфраструктури.

Суттєве обмеження роботи торговельних майданчиків, що передбачають скупчення людей, призвело до різкого зростання обсягів операцій із застосування системи замовлень (електронної комерції) та адресної доставки товарів. А зміна в пріоритетах споживання, де головною мотивацією було утримання від зайвих витрат, змінило вагову структуру в номенклатурі споживання в бік харчових продуктів та товарів першої необхідності.

За підсумком 2020 року за оцінками Мінекономіки зростання обсягів внутрішньої торгівлі становило

4,7% (3,1% у 2019 році). У структурі внутрішньої торгівлі порівняно з попереднім роком кардинальних змін не відбулося. Так, у 2020 році хоча частка роздрібною торгівлі порівняно з 2019 роком дещо і збільшилася (з 32% у 2019 році до 33,3% у 2020 році), проте і надалі лівову частку у загальному обсязі галузі займає оптова торгівля – 66,7% (68% у 2019 році).

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходи, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може мати непередбачений вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії. В даний час неможливо визначити природу і наслідки такого впливу.

3. ДОПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Фінансова звітність Компанії була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Зазначене передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності у майбутньому (щонайменше 12 місяців від звітної дати).

Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які перебувають поза зоною впливу Компанії та ставлять під сумнів можливість продовження діяльності.

Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів та зобов'язань, які можуть виникнути в результаті таких невизначеностей.

Станом на 31.12.2020 поточні активи Компанії більше її поточних зобов'язань на 174 089 тис. грн. (на 31.12.2019: 174 853 тис. грн.). За 2020 рік Товариство отримало прибуток у сумі 43 285 тис. грн. (за 2019 рік: прибуток 19 363 тис. грн.).

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу «COVID-19», які тривають в Україні та в усьому світі, а також їх остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому.

Керівництво Компанії впевнено, що ця невизначеність не призведе до коригуючих подій, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2020, та переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Загальні положення

Фінансова звітність Компанії, що представлена вище, була складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – «НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України, дійсними на звітну дату, а також відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2020 року та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2020 року.

Фінансова звітність Компанії включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма №3);
- Звіт про власний капітал (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5);
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (Форма №6);
- Примітки (Пояснювальна записка) до фінансової звітності, які містять інформацію, розкриття якої передбачено відповідними НП(С)БО, за виключенням тих, що були розкриті Компанією безпосередньо в Балансі (Звіті про фінансовий стан), Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіті про власний капітал,

а також у «Примітках до річної фінансової звітності» і Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за звітний період.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень, всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.»), якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції і фінансове становище Компанії та не містить будь-яких коригувань відображених сум, як були б необхідні, якби Компанія була неспроможна продовжувати свою діяльність та реалізовувала свої активи не в ході звичайної діяльності.

Протягом звітного періоду змін в обліковій політиці Компанії не відбувалося.

Фінансова звітність для подання в органи державної статистики затверджена 26 лютого 2021 року.

Облікові судження та оцінки

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на суми активів, зобов'язань, доходів і витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації щодо умовних активів та зобов'язань при складанні фінансової звітності відповідно.

Дані оцінки і припущення безперервно оцінюються на підставі минулого досвіду та інших факторів, включаючи такі очікування майбутніх подій, які вважаються розумними в обставинах, що склалися. У майбутньому фактичні події можуть відрізнятись від даних оцінок і припущень.

Нижче наведені ті оцінки і припущення керівництва, які мають ефект на суми, визнані у фінансовій звітності за НП(С)БО:

- Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація нематеріальних активів та основних засобів нараховується протягом терміну їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив буде приносити прибуток. Ці терміни періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.
- Запаси. Компанія вивчає чисту вартість реалізації і попит на свої запаси з метою забезпечення впевненості в тому, що враховані запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.
- Резерв на зниження вартості дебіторської заборгованості (резерв сумнівних боргів) створюється виходячи з оцінки Компанії. Компанія припускає окремі судження, що приймають участь в розрахунку величини резерву сумнівних боргів, як основні джерела оцінки.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Компанія веде бухгалтерський облік в національній валюті України гривні, яка є функціональною валютою для Компанії.

Компанія обрала українську гривню як валюту подання даної фінансової звітності.

Перерахунок іноземних валют

Операції в іноземній валюті первісно враховуються у функціональній валюті за курсом, який діяв на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Немонетарні активи і зобов'язання в інших валютах відображаються за історичною вартістю за обмінним курсом, який діяв на дату первинної операції.

Гривня не є конвертованою валютою за межами України. В Україні офіційні обмінні курси встановлюються Національним банком України (далі – «НБУ»). Ринкові курси можуть відрізнятись від офіційних.

Офіційні курси валют, які встановлюються НБУ і в яких Компанія проводить валютні операції:

Офіційний курс НБУ	100 дол. США/UAH	100 євро/UAH
31 грудня 2020 року	28,2746	34,7396
31 грудня 2019 року	23,6862	26,4220

Основні положення облікової політики

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерського обліку.

Основні засоби

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи невідшкодовані податки та збори на придбання, а також будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою та їх доставкою до місця використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації здійснюється з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів:

	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
Земельні ділянки	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	20
Машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 гривень	2
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
Інші основні засоби	12

Термін корисного використання основних засобів та метод їх амортизації у разі необхідності переглядаються, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигід.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік і вартістю менше 6 000,00 грн. (без урахування податку на додану вартість). В зв'язку з внесенням змін до Податкового кодексу України та наказу по підприємству № 209/1 від 25.05.2020 «Про внесення змін та доповнень до наказу № 1 від 03.01.2017 «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства», з 25.05.2021 до малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік і вартістю менше 20 000,00 грн. (без урахування податку на додану вартість).

Амортизація малоцінних необоротних активів і бібліотечних фондів здійснюється в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об'єкта.

Амортизація основних засобів проводиться до досягнення залишкової вартості об'єктом його ліквідаційної вартості.

Нематеріальні активи

Компанія обліковує нематеріальні активи за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісною вартістю придбаних (створених) об'єктів нематеріальних активів є: вартість придбання у разі придбання за плату; собівартість виробництва у разі самостійного виготовлення (створення); справедлива вартість у разі отримання без оплати від фізичних та юридичних осіб; залишкова вартість переданого нематеріального активу у разі отримання у результаті обміну на інший актив.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та продовженням строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та отримання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання або потенціалу корисності, пов'язаних з цим активом, до первісно оціненого рівня, включаються до складу витрат звітного періоду.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється окремо для кожного нематеріального активу і визначається з урахуванням мінімально допустимих строків, встановлених податковим законодавством.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів Компанією обрано прямолінійний метод.

У складі нематеріальних активів обліковуються права на комерційні позначення, права на об'єкти промислової власності, авторські та суміжні з ними права, інші нематеріальні активи, які мають обмежений термін використання відповідно до правовстановлюючих документів та інші, терміни корисного використання яких встановлено в межах від 1 до 10 років.

Ліквідаційна вартість об'єкта нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Терміни корисного використання основних засобів та нематеріальних активів та методи амортизації у разі необхідності, переглядаються, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигід.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції включають витрати на будівництво, виготовлення, придбання і поліпшення об'єктів основних засобів, нематеріальних активів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію.

Капітальні інвестиції на дату балансу відображаються за собівартістю з урахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Запаси

Запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. В первісну вартість запасів включаються всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану та транспортування до місця їх теперішнього знаходження.

Витрати, пов'язані з доставкою запасів (транспортні витрати) відносяться на вартість тих запасів, в зв'язку з придбанням яких вони понесені, безпосередньо при їх оприбуткуванні.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їх виробнича собівартість.

Одиницею обліку запасів є їх найменування.

Оцінка будь-якого вибуття запасів: сировини, матеріалів, МШП, інших виробничих запасів, напівфабрикатів та готової продукції здійснюється методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Оцінка запасів на дату балансу відбувається за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Дебіторська заборгованість

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.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги відображається на дату балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Інша поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Компанія визначає величину резерву сумнівних боргів методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за кожним дебітором.

Компанія створює резерв сумнівних боргів для очікування повернення грошових коштів неплатоспроможними банками.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і податкових 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.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю, яка складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

На дату балансу фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) відображаються за справедливою вартістю. Фінансові інвестиції, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі, крім випадків, коли фінансові інвестиції придбані та утримуються виключно для продажу протягом дванадцяти місяців з дати придбання; асоційоване або дочірнє підприємство ведуть діяльність в умовах, які обмежують його здатність передавати кошти інвестору протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців. В такому випадку фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображаються за справедливою вартістю, якщо існує можливість її визначення, чи собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, кошти на поточних, депозитних банківських рахунках Компанії та спеціальних рахунках у системі електронного адміністрування ПДВ.

Депозити являють собою короткострокові вклади/депозитну лінію, розміщені під ринкові процентні ставки у національній та іноземній валюті (дол. США).

Зобов'язання

Зобов'язання визнається Компанією, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому унаслідок його погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Забезпечення створюється Компанією при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Компанія створює забезпечення (резерв) на виплату відпусток працівникам підприємства.

Залишок забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам переглядається один раз на рік на дату балансу (на кінець звітного року) та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується).

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються тоді, коли Компанія стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

Фінансові активи Компанії включають: грошові кошти та їх еквіваленти і банківські депозити, дебіторську заборгованість, включаючи заборгованість за товари, роботи, послуги та виданими позиками. Фінансові зобов'язання Компанії включають поточну кредиторську заборгованість, в т. ч. за товари, роботи, послуги.

Фінансові інструменти первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Облікова політика стосовно оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань на кожну наступну після визнання дату розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної у цій Примітці (Пояснювальній записці).

Визнання доходів

Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість, що в

результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід від надання послуг та виконання робіт визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг (за датою складання акту або іншого документа, який підтверджує виконання робіт або надання послуг).

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно визначений, то він відображається в бухгалтерському обліку в розмірі визначених витрат, що підлягають відшкодуванню.

Дохід, який виникає в результаті використання активів Компанії іншими сторонами, визнається у вигляді процентів, роялті та дивідендів, якщо ймовірно надходження економічних вигід, пов'язаних з такою операцією та дохід може бути достовірно оцінений.

Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами.

Роялті визнаються за принципом нарахування згідно з економічним змістом відповідної угоди.

Дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату.

Дохід від отриманих штрафу, пені, неустойки виникає у періоді впевненості отримання економічної вигоди, тобто в періоді отримання штрафу, пені, неустойки на поточний рахунок Компанії.

Визнання витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), 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.

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, постійних загальноновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

Витрати пов'язані з виробництвом продукції (напівфабрикатів, робіт, послуг), класифікуються у відповідності до встановленого переліку і складу статей калькулювання виробничої собівартості.

За базу розподілу загальноновиробничих витрат на кожен об'єкт витрат (продукцію, напівфабрикати, роботи, послуги), що виробляється Компанією, прийнята вартість прямих матеріальних витрат основного виробництва Компанії.

Податки

Поточний та відстрочений податок на прибуток

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

Відображення відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань здійснюється щорічно (у річній фінансовій звітності) станом на 31 грудня звітного року.

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

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням сум податку на додану вартість (далі - «ПДВ»), окрім випадків, коли ПДВ, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовуються податковими органами. В такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованості у Балансі (Звіті про фінансовий стан) та суми у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) включають суму ПДВ.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова оренда на дату укладання договору.

Оренда, за якою Компанія приймає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда. Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, - за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати відображається у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) в сумі, що відноситься до звітного періоду.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як операційна оренда.

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня дати здійснення операції.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції.

Пов'язані сторони

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має здатність контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати істотний вплив або спільний контроль над іншою стороною під час прийняття фінансових та операційних рішень. Перелік пов'язаних сторін визначається Компанією, враховуючи сутність відносин.

Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами Компанія проводить по методу порівняльної неконтрольованої ціни.

Інформація за сегментами

На підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Компанії, яке відповідає за прийняття рішень з операційної діяльності, з метою розподілу ресурсів та оцінки діяльності сегментів пріоритетним сегментом Компанією визначено господарський сегмент, звітним сегментом пріоритетного сегменту – «Виробництво косметичних засобів».

Відповідно, допоміжними сегментами визначено:

- географічний збутовий, звітними сегментами якого визначено основні ринки збуту: Україна та інші країни;
- географічний виробничий, звітним сегментом якого визначено місцезнаходження виробничих потужностей Компанії: Україна, м. Українка.

Умовні зобов'язання та 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.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу економічних вигод.

Події після дати балансу

Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів та розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

Виплати працівникам

Компанія здійснює виплати працівникам у вигляді поточних виплат: заробітної плати, відпускних, інших виплат і нараховань, що здійснюються відповідно до законодавства України.

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

Компанія нараховує єдиний соціальний внесок за ставками та в розмірах, визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує.

5. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31.12.2020 основні засоби Компанії відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Групи основних засобів та їх рух протягом 2020 року відображені в розділі 2 «Основні засоби» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік».

Компанія впродовж 2020 року здійснювала операції по наданню в оренду та суборенду нежитлових приміщень. Станом на 31.12.2020 первісна вартість частини нежитлового приміщення Компанії (група основних засобів «Будинки, споруди та передавальні пристрої»), переданого в оперативну оренду становила 3 370,1 тис. грн., знос – 160,5 тис. грн.

Компанія впродовж 2020 року отримувала в операційну оренду нежитлове приміщення площею 541 кв.м. Станом на 31.12.2020 балансова вартість приміщення згідно з укладеним договором оренди нерухомого майна, взятого в оперативну оренду, становила 3 800,00 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2020 дорівнює 17 150 тис. грн. Перегляд строків корисного використання протягом 2020 року не здійснювався. Дані основні засоби не списуються з балансу оскільки очікується отримання економічних вигід від їх використання.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів була переглянута постійно діючою комісією при проведенні щорічної інвентаризації. По об'єктам основних засобів, по яким ліквідаційна вартість дорівнює нулю, Компанія планує використовувати основні засоби за їх основним призначенням до кінця фізичного терміну їх експлуатації. За умови реалізації (ліквідації) необоротних активів після закінчення

строку їх корисного використання (експлуатації), витрати на реалізацію (ліквідацію) об'єкта основних засобів очікуються на рівні вартості активів, які планують отримати від такої реалізації (ліквідації).

Протягом звітного періоду переоцінка та перегляд строків корисного використання основних засобів не проводились.

Станом на 31.12.2020 відсутні:

- обмеження щодо використання основних засобів;
- угоди на придбання у майбутньому основних засобів;
- основні засоби, вилучені з експлуатації для продажу.

Станом на 31.12.2020 Компанія провела тестування основних засобів на предмет зменшення корисності. Ознаки зменшення корисності не встановлені.

Станом на 31.12.2020 в обліку рахуються незавершені капітальні інвестиції в основні засоби та інші необоротні матеріальні активи в сумі 1 078 тис. грн.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31.12.2020 нематеріальні активи Компанії відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нематеріальних активів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання нематеріальних активів визначено при вводі в експлуатацію та знаходиться в межах 1 – 10 років. Групи нематеріальних активів та їх рух протягом 2020 року відображені в розділі 1 «Нематеріальні активи» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік».

Станом на 31.12.2020 відсутні:

- ознаки зменшення корисності нематеріальних активів;
- нематеріальні активи з обмеженим правом володіння або передані у заставу як забезпечення зобов'язань;
- договірні зобов'язання, пов'язані із придбанням нематеріальних активів.

Переоцінка нематеріальних активів, перегляд строків корисного використання в звітному періоді не проводились.

Протягом 2020 року не здійснювались витрати на дослідження та розробки.

По кожному нематеріальному активу, в тому числі з необмеженим терміном дії, при передачі в експлуатацію в наказі по підприємству встановлюється термін корисного використання (з урахуванням мінімально допустимих строків, встановлених податковим законодавством України).

7. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Розшифровка р.1030 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

7.1 Довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в дочірні підприємства

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП», частка Компанії в статутному капіталі 100%	55	55
ТОВ «ЕКМІ-ПАК ПКФ», частка Компанії в статутному капіталі 99,3%	547	547
Разом	602	602

ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП» знаходиться в стані припинення з 23.09.2020.

ТОВ «ЕКМІ-ПАК ПКФ» не здійснювало діяльність протягом 2020 року.

8. ЗАПАСИ

8.1 Запаси

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Сировина і матеріали	41 062	38 833
Паливо	83	116
Тара і тарні матеріали	78	117

Запасні частини	1 257	1 730
Малоцінні та швидкозношувані предмети	56	53
Незавершене виробництво	5 991	5 753
Готова продукція	17 797	15 345
Товари	1 429	2 463
Разом	67 753	64 410

Запаси відображені за собівартістю - первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Собівартість запасів станом на 31.12.2020 дорівнює чистій вартості реалізації.

Вибуття запасів (сировини, матеріалів, МШП, інших виробничих запасів, напівфабрикатів, готової продукції, товарів) здійснюється методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Станом на 31.12.2020 запаси, що виступають як заставне майно, є пошкодженими, залежалими або непридатними для використання, передані у переробку, на комісію відсутні.

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Розшифровка р.1040, 1125, 1130, 1135, 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

9.1 Дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Довгострокова дебіторська заборгованість	44	44
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в т. ч.:	39 136	52 711
- за товари	38 941	52 496
- за роботи, послуги	195	215
Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги	(522)	(376)
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	4 023	7 032
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом з ПДВ	1 171	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	31 393	25 695
Резерв під сумнівну іншу поточну дебіторську заборгованість	(160)	(149)
Разом	75 085	84 957

Станом на 31.12.2020 в обліку рахується довгострокова дебіторська заборгованість в сумі 44 тис. грн. Дана заборгованість являє собою надану АсМАП України фінансову гарантію допуску до системи МДП. Довгострокова дебіторська заборгованість не дисконтувалась оскільки на думку керівництва Компанії планується її використання для сплати за повідомленнями чи претензіями митних органів про порушення процедури МДП.

Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту за грудень 2020 року, відображене в Податковій декларації з ПДВ за грудень 2020 року, дорівнює 3 257 тис. грн. До складу дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом з ПДВ віднесена сума 1 171 грн., яка підлягає бюджетному відшкодуванню. Від'ємне значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду, в сумі 2 086 тис. грн. відображене в р.1190 Балансу (Звіту про фінансовий стан) як інші оборотні активи.

Інша поточна дебіторська заборгованість, відображена в р.1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан), складається з:

9.2 Інша поточна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Залишки по розрахункам з державними цільовими фондами	162	25
Залишки за виданими позиками	31 013	25 480
Залишки по розрахункам за претензіями	56	-
Інша заборгованість	162	190
Резерв під сумнівну заборгованість	(160)	(149)
Разом	31 233	25 546

Поточна дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю. Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

Компанією в розділі 9. «Дебіторська заборгованість» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік» розкрито інформація про поточну дебіторську заборгованість за строками (періодами) її непогашення. Інформацію щодо поточної дебіторської заборгованості, що є непогашеною, за періодами її непогашення наведено нижче:

9.3. Найменування показника	Всього на кінець року	у тому числі:			
		строк погашення не настав	за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	38 614	17 131	21 453	-	30
Інша поточна дебіторська заборгованість	31 233	31 233	-	-	-

Інформація щодо дебіторської заборгованості наведена за чистою реалізаційною вартістю, тобто за мінусом резерву сумнівних боргів.

Станом на 31.12.2020 Компанія має дебіторську заборгованість, яка є сумнівною, і за якою створено резерв сумнівних боргів в сумі 682 тис. грн. (дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 522 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість – 160 тис. грн.).

Компанія визначає величину резерву сумнівних боргів методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за кожним дебітором.

Інформація про рух резерву сумнівних боргів наведена нижче:

9.4 Резерв сумнівних боргів під дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
На початок року	(376)	(72)
Нарахування резерву	(146)	(371)
Списання резерву (використано, сторновано)	-	67
На кінець року	(522)	(376)

9.5 Резерв сумнівних боргів під іншу поточну дебіторську заборгованість	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
На початок року	(149)	(152)
Нарахування резерву	(13)	-
Списання резерву (використано, сторновано)	2	3
На кінець року	(160)	(149)

Розшифровка рядка 952 розділу 9.«Дебіторська заборгованість» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік»: заборгованість з пов'язаними сторонами з рядків 940 і 950 графа 3 становить 45 058 тис. грн. Перелік пов'язаних сторін та суми дебіторської заборгованості наведено в розділі 18 «Операції з пов'язаними сторонами» цих приміток.

10. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Розшифровка р.1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

10.1 Гроші та їх еквіваленти	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Залишки коштів на поточних банківських рахунках	44 920	26 998
Залишки коштів на депозитних банківських рахунках	7 750	15 720
Спеціальні рахунки у системі ЕА ПДВ	-	1 265
Разом	52 670	43 983

Обмеження права Компанії на користування грошовими коштами станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року відсутні.

Інформація про рух грошових коштів представлена в Звіті про рух грошових коштів, складеним за прямим методом.

Розшифровка р.3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом):

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
10.2 Грошові потоки		
Надходження страхового відшкодування	296	511
Надходження лікарняних з фонду соціального страхування	-	734
Помилково зараховані грошові кошти	459	850
Надходження процентів за депозитами на вимогу	293	565
Надходження компенсації комунальних послуг, інших послуг	405	424
Надходження за реалізацію запасів	530	243
Інші надходження	139	32
Разом	2 122	3 359

Розшифровка р.3190 «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом):

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
10.3 Грошові потоки		
Витрачання на страхування майна	(1 529)	(1 615)
Витрачання на благодійну допомогу	-	(866)
Повернення помилково зарахованих грошових коштів	(460)	(850)
Витрачання на сплату орендних платежів	(883)	(993)
Розрахунки з підзвітними особами	(243)	(696)
Витрачання на сплату відрахувань до профспілки	(658)	(700)
Послуги банку	(360)	(379)
Сплата по виконавчим листам	(222)	(206)
Сплата штрафних санкцій	(5)	(160)
Інші витрачання	(364)	(361)
Разом	(4 724)	(6 826)

11. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31.12.2020 витрати майбутніх періодів дорівнюють 974 тис. грн. (станом на 31.12.2019: 952 тис. грн.) і включають страхування (ЦВВ, автомобілей, від нещасного випадку), інформаційне супроводження програм, витрати на сертифікацію продукції, підписку та ін.

12. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31.12.2020 інші оборотні активи дорівнюють 2 268 тис. грн. (станом на 31.12.2019: 134 тис. грн.) і включають непідтверджений податковий кредит в сумі 182 тис. грн. та частину від'ємного значення, відображеного в Податковій декларації з ПДВ за грудень 2020 року, яке зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду, в сумі 2 086 тис. грн.

13. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Розшифровка р.1400, 1415, 1420 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

13.1 Назва статті	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Зареєстрований (пайовий) капітал	53 000	53 000
Резервний капітал	13 250	13 250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	245 367	248 455
Разом	311 617	314 705

Розмір зареєстрованого капіталу Компанії становить 53 000 000,00 грн. та складається з грошових внесків учасників.

Станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 учасниками та власниками Компанії є громадяни України: Дячук С.І. (25% частки статутного капіталу - 13 250 000,00 грн.), Дячук Д.І. (25% частки статутного капіталу -

13 250 000,00 грн.), Ліхацький Г.А. (25% частки статутного капіталу - 13 250 000,00 грн.), Сахаров О. А. (25% частки статутного капіталу - 13 250 000,00 грн.).

Кінцеві бенефіціарні власники: Дячук Д.І., Дячук С.І., Ліхацький Г.А., Сахаров О.А.

Зміни у складі часток власників у зареєстрованому капіталі в 2020 році не відбувались.

Резервний капітал Компанії створено у розмірі 25% статутного капіталу і дорівнює 13 250 тис. грн.

Згідно наказу по підприємству № 552 від 30.11.2020 в бухгалтерському обліку проведено коригування витрат по розподілу електричної енергії на суму 15 537,72 грн. по коригуючому акту приймання-передачі наданих послуг №А-6019527602 від 31.12.2019 для урегулювання суми заборгованості ПрАТ «Київобленерго» Обухівський РП (перейменовано на ДТЕК КИЇВСЬКІ РЕГІОНАЛЬНІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ) перед ТОВ «ВТФ «ЕКМІ» станом на 30.11.2020:

- сторно послуг за рахунок нерозподіленого прибутку по Дебету субрахунку 441 «Нерозподілений прибуток» в кореспонденції з Кредитом субрахунку 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами (в національній валюті)» в сумі 12 948,10 грн.;
- сторно ПДВ по Дебету субрахунку 6442 «Податковий кредит непідтверджений» в кореспонденції з Кредитом субрахунку 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами (в національній валюті)» на суму 2 589,62 грн.

Керівництво Компанії прийняло рішення не коригувати показники Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік на зазначену суму. Відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності не здійснювалось.

Показники статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на початок звітної періоду (01.01.2020) та фінансові результати за 2019 рік в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2020 рік відображені без урахування вищезазначеного коригування.

В Звіті про власний капітал за 2020 рік Компанія відобразила коригування нерозподіленого прибутку (збитку) на початок 2020 року як виправлення помилки в сумі 13 тис. грн.

Незважаючи на те, що показники Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік не коригувались, Компанія наводить нижче вплив коригування на статті фінансової звітності.

13.2 Баланс (Звіт про фінансовий стан)	Станом на 31.12.2019	Коригування	Станом на 31.12.2019 (перераховано)
Коригування активів			
Інші оборотні активи	134	(3)	131
Разом коригувань активів	134	(3)	131
Коригування капіталу та зобов'язань			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	248 455	13	248 468
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 166	(16)	3 150
Разом коригувань капіталу та зобов'язань	251 621	(3)	251 618
13.3 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)			
	За рік, що закінчився 31.12.2019	Коригування	За рік, що закін- чився 31.12.2019 (перераховано)
Коригування витрат			
Собівартість реалізованої продукції	(202 833)	6	(202 827)
Адміністративні витрати	(36 816)	2	(36 814)
Витрати на збут	(45 114)	5	(45 109)
Разом коригувань витрат	(284 763)	13	(284 750)
Прибуток (збиток)	19 363	13	19 376
Сукупний дохід	19 363	13	19 376

Чистий прибуток за 2020 рік склав 43 285 тис. грн. (за 2019 рік: 19 363 тис. грн.).

В 2020 році Компанія нарахувала дивіденди в сумі 46 386 тис. грн., з яких було утримано податків на суму 3 015 тис. грн. та сплачено власникам 41 033 тис. грн. Заборгованість по нарахованим дивідендам станом на 31.12.2020 складає 2 338 тис. грн.

14. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Розшифровка р. 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1640, 1660, 1665, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан).

Поточні зобов'язання і забезпечення включають:

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
14.1 Поточні зобов'язання і забезпечення		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 678	3 166
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 249	3 052
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування	581	532
Поточна кредиторська заборгованість розрахунками з оплати праці	2 634	2 562
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	689
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	2 338	-
Поточні забезпечення	9 763	8 957
Доходи майбутніх періодів	56	-
Інші поточні зобов'язання	318	581
Разом	24 617	19 539

Інші поточні зобов'язання, відображені в р. 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан), складаються з:

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
14.2 Інші поточні зобов'язання		
Залишки по розрахункам за виконавчими документами	26	18
Залишки по розрахункам за профспілковими внесками	54	55
Податковий кредит з ПДВ	238	508
Разом	318	581

Інформація про рух резерву відпусток наведена нижче:

14.3 Забезпечення виплат невикористаних відпусток

Станом на 31.12.2018	8 180
Нарахування за рік	6 706
Сторнування/використання забезпечення	(5 929)
Станом на 31.12.2019	8 957
Нарахування за рік	7 034
Сторнування/використання забезпечення	(6 228)
Станом на 31.12.2020	9 763

Компанія здійснила розрахунок забезпечення на оплату відпусток працівників згідно вимог чинного законодавства України. Для оцінки суми забезпечення використані фактичні дані нарахованого доходу та кількості невикористаних днів відпустки за звітний період.

Протягом звітного періоду Компанія здійснювала наступні поточні виплати працівникам: зарплата, премії, оплата відпустки, інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України. Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнана поточним зобов'язанням.

Протягом звітного періоду Компанія не мала обтяжливих контрактів.

Поточна кредиторська заборгованість за податками включає:

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
14.4 Кредиторська заборгованість за податками		
Податок з доходів фізичних осіб	674	530
Податок на додану вартість	-	1 186
Податок на прибуток	2 483	1 288
Екологічний податок	2	2
Рентна плата за спец.використання води	2	2

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
14.4 Кредиторська заборгованість за податками		
Транспортний податок	6	-
Військовий збір	82	44
Разом:	3 249	3 052

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток та ПДВ розраховано згідно податкового законодавства України. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток в розмірі 18%, ставка ПДВ дорівнює 20%. Компанія не має прострочену заборгованість зі сплати податків перед бюджетом станом на 31.12.2020.

Непередбачені зобов'язання станом на 31.12.2020 відсутні.

15. ДОХОДИ

Розшифровка доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) наведена нижче.

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
15.1 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
Дохід від реалізації готової продукції	295 016	317 382
Дохід від реалізації товарів	2 457	3 243
Дохід від реалізації робіт і послуг	3	309
Разом	297 476	320 934

Розшифровка інших операційних доходів наведена нижче.

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
15.2 Інші операційні доходи		
Операційна оренда активів	1 111	1 369
Операційна курсова різниця	12 581	1 217
Реалізація інших оборотних активів	457	237
Інші операційні доходи, в тому числі:	1 305	2 719
Дохід по відсоткам за вкладом до запитання	270	562
Дохід по відсоткам залишків коштів на рахунках	15	-
Дохід від відшкодування страхового випадку	296	511
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	370
Дохід від компенсації комунальних послуг	147	313
Дохід від відшкодування компенсаційних виплат	102	263
Дохід від оприбуткування матеріалів по інвентаризації	11	259
Дохід по відновленню суми податкового кредиту з ПДВ	-	181
Дохід від покупки - продажу валюти	280	-
Інші операційні доходи	184	260
Разом	15 454	5 542

Розшифровка інших доходів наведена нижче.

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
15.3 Інші доходи		
Дохід від продажу необоротних активів	753	3 259
Разом	753	3 259

Доходи за бартерними контрактами в 2020 році відсутні.

16. ВИТРАТИ

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включає:

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
16.1 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		
Собівартість реалізованої готової продукції	(170 306)	(200 657)

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
16.1 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		
Собівартість реалізованих товарів	(1 540)	(1 973)
Собівартість реалізованих робіт і послуг	(1)	(203)
Разом	(171 847)	(202 833)

Розшифровка інших операційних витрат наведена нижче.

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
16.2 Інші операційні витрати		
Операційна оренда активів	(800)	(909)
Операційна курсова різниця	(3 355)	(9 593)
Реалізація інших оборотних активів	(360)	(208)
Штрафи, пені, неустойки	(5)	(163)
Інші операційні витрати, в тому числі:	(3 982)	(7 370)
Списання запасів за терміном придатності, невідповідності якісним характеристикам та іншим невиробничим використанням	(1 134)	(3 282)
Благодійна допомога	(445)	(915)
Невідшкодований ПДВ	(290)	(802)
Створення резерву сумнівної заборгованості	(159)	(370)
Компенсація комунальних послуг	(147)	(316)
Нарахування лікарняних (перші 5 днів)	(431)	(312)
Виплати постраждалим на ЧАЕС	(124)	(259)
Покупка - продаж валюти	(146)	(239)
Відрахування профвнесків	(214)	(216)
Нарахування ЄСВ на суму лікарняних	(341)	(202)
Утилізація відходів	(107)	-
Членські внески	(70)	-
Інші витрати	(374)	(457)
Разом	(8 502)	(18 243)

Розшифровка інших витрат наведена нижче.

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
16.3 Інші витрати		
Списання необоротних активів	(2)	(10)
Залишкова вартість проданих необоротних активів	(381)	(2 805)
Інші витрати	(196)	(274)
Разом	(579)	(3 089)

Витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), а відображені безпосередньо у складі власного капіталу (крім вилучення капіталу та розподілу між власниками), відсутні.

17. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відстрочені податки були розраховані на тимчасові різниці з податку на прибуток з використанням ставки оподаткування у розмірі 18%.

В 2020 році податок на прибуток в Україні обчислювався з оподатковуваного прибутку за ставкою 18% (в 2019 році: 18%).

Протягом 2020 та 2019 років у Компанії були відсутні пільги з податку на прибуток.

Основні елементи витрат з податку на прибуток, які відображені у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), становили:

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
17.1 Податок на прибуток		
Поточний податок на прибуток	(9 610)	(4 369)
Відстрочені податкові витрати щодо тимчасових різниць	26	92
Разом доходи (витрати) з податку на прибуток	(9 584)	(4 277)

Відсутній поточний та відстрочений податок на прибуток, який слід відображати у складі власного капіталу.

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
17.2 Узгодження податкових відрахувань за рік та прибутку, відображеного у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)		
Прибуток (збиток) до оподаткування	52 869	23 640
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(9 516)	(4 255)
Податковий ефект:		
Ефект від статей, що не є оподатковуваними	(94)	(114)
Відстрочені податкові витрати щодо тимчасових різниць	26	92
Разом	(9 584)	(4 277)

	Станом на 31.12.2020	Визнано в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)	Визнано у складі власного капіталу	Станом на 31.12.2019
17.3 Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях				
Основні засоби	3	(3)	-	6
Дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів)	123	29	-	94
Чистий відстрочений податковий актив	126	26	-	100

18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами Компанії є:

- юридичні особи, які є підконтрольними Компанії або перебувають під спільним контролем учасників (керівництва) Компанії;
- фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Під час розгляду кожного випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язаними сторонами для цілей цієї фінансової звітності Компанії вважаються наступні юридичні особи:

- ✓ Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародна Дистрибуція і Логістика»,
- ✓ Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕКМІ ПРОФ ГРУП»,
- ✓ Товариство з обмеженою відповідальністю ПКФ «ЕКМІ-ПАК»,
- ✓ Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЕКМІ»,
- ✓ Товариство з обмеженою відповідальністю «Экми Косметикс Групп» (Білорусь).

Характер відносин та операцій з юридичними особами - пов'язаними сторонами наведено нижче.

Пов'язана сторона - юридична особа	Характер відносин та операцій
Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародна Дистрибуція і Логістика»	Продаж продукції, закупівля імпортного товару, ексклюзивні права на його продаж, надання приміщення в оренду
Товариство з обмеженою відповідальністю «Экми Косметикс Групп», Білорусь	Продаж продукції

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЕКМІ»	Закупівля сировини
Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕКМІ ПРОФ ГРУП»	Було тільки внесення статутного капіталу, наразі фірма у стадії ліквідації з причини зміни планів щодо запланованого проекту
Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕКМІ-ПАК»	Відсутні

Нижче представлені загальні суми операцій, проведених із пов'язаними сторонами, та залишки за розрахунками з ними станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року.

Довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в дочірні підприємства, відображені в р.1030 Балансу (Звіту про фінансовий стан) включають:

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
18.1 Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі		
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП»	55	55
ТОВ «ЕКМІ-ПАК ПКФ»	547	547
Разом	602	602

Дебіторська заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами включала:

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
18.2 Дебіторська заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (р. 1125 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	14 058	21 221
ТОВ «Міжнародна Дистрибуція і Логістика»	5 153	13 348
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП» (заборгованість)	3	1
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП» (резерв сумнівних боргів)	(3)	-
ТОВ «Экми Косметикс Групп»	8 905	7 872
Інша поточна дебіторська заборгованість (р.1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан), зокрема, дебіторська заборгованість за виданими безвідсотковими поворотними позиками)	31 000	25 480
ТОВ «Міжнародна Дистрибуція і Логістика»	31 000	25 480
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП» (заборгованість)	13	-
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП» (резерв сумнівних боргів)	(13)	-
Разом	45 058	46 701

Кредиторська заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами включала:

	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
18.3 Кредиторська заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (р. 1615 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (р. 1630 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	401	481
Поточні забезпечення (р. 1660 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	3 021	3 299
в тому числі ЄСВ з суми поточних забезпечень	62	52
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (р.1640 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	2 338	-
Разом	5 760	3 780

Операції з пов'язаними сторонами були наступними:

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
18.4 Операції з пов'язаними сторонами		
Реалізація товарів, робіт, послуг	48 820	63 528
ТОВ «Міжнародна дистрибуція і логістика»	17 916	29 297
ТОВ «Экми Косметикс Групп»	30 894	34 222
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП»	10	9

Курсова різниця (інші операційні доходи)	1 758	178
Курсова різниця (інші операційні витрати)	(417)	(1 423)
Створено резерв сумнівних боргів	(16)	-
Закупки товарів, робіт, послуг	3 822	4 270
ТОВ «Міжнародна дистрибуція і логістика»	508	1 098
ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ ЕКМІ»	3 314	3 172
Надання безвідсоткової поворотної позики	46 013	4 000
ТОВ «Міжнародна дистрибуція і логістика»	46 000	4 000
ТОВ «ЕКМІ ПРОФ ГРУП»	13	-
Повернення наданої безвідсоткової поворотної позики	40 480	5 120
ТОВ «Міжнародна дистрибуція і логістика»	40 480	3 520
ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ ЕКМІ»	-	1 600
Виплати пов'язаним сторонам - фізособам	15 752	16 565
Заробітна плата та інші короткострокові виплати (премії, матеріальна допомога)	13 729	14 515
Забезпечення виплат відпусток (резерв відпусток)	1 234	1 372
Витрати (нарахування) на соціальне страхування (ЄСВ) з виплат пов'язаним сторонам - фізособам (заробітна плата та резерв відпусток)	789	678

Операції по реалізації товарів, робіт, послуг були пов'язані з реалізацією парфумерної косметичної продукції, транспортних послуг, послуг з оренди приміщення, послуг по технічному огляду та випуску на лінію легкового автомобіля, реалізацією необоротних та інших активів.

Закупки товарів, робіт, послуг включали придбання сировини та товарів.

Залишки в розрахунках з пов'язаними сторонами нічим не забезпечені і будуть погашені грошовими коштами. У 2020 та 2019 роках не було видано або отримано будь-яких гарантій по відношенню до пов'язаних сторін.

Методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін не відрізняються від методів, застосованих в операціях з іншими сторонами.

Винагорода провідному управлінському персоналу

До провідного управлінського персоналу відносяться фізичні особи, відповідальні за керівництво, планування та контролювання діяльності Компанії.

Виплати провідному управлінському персоналу включають поточні виплати:

	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
18.5 Виплати провідному управлінському персоналу		
Заробітна плата та інші короткострокові виплати (премії, матеріальна допомога)	13 729	14 515
Забезпечення виплат відпусток (резерв відпусток)	1 234	1 372
Витрати (нарахування) на соціальне страхування (ЄСВ) з виплат провідному управлінському персоналу (заробітна плата та резерв відпусток)	789	678

Станом на 31 грудня 2020 року заборгованість за поточними виплатами по заробітній платі провідному управлінському персоналу становить 401 тис. грн. (на 31 грудня 2019 року: 481 тис. грн.).

В 2020 році Компанія нарахувала дивіденди в сумі 46 386 тис. грн., з яких було утримано податків на суму 3 015 тис. грн. та сплачено власникам 41 033 тис. грн. Заборгованість по нарахованим дивідендам станом на 31.12.2020 складає 2 338 тис. грн.

В 2019 році Компанія нарахувала дивіденди в сумі 28 300 тис. грн., з яких було утримано податків на суму 1 840 тис. грн. та сплачено власникам 28 662 тис. грн. (в тому числі заборгованість станом на 31.12.2018). Станом на 31.12.2019 заборгованість по нарахованим дивідендам відсутня.

Інші виплати, крім зазначених вище, провідний управлінський персонал від Компанії не отримував.

19. ОРЕНДА

Компанія як орендар

Витрати Компанії з отримання в оренду нежитлових приміщень за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, становили 737 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року: 911 тис. грн.).

Компанія також орендувала земельні ділянки у м. Києві (в період з 01.01.2020 по 05.10.2020, розірвання Договору оренди земельної ділянки 05.10.2020) та у м. Українка (в період з 01.01.2020 по 24.01.2020, розірвання Договору оренди земельної ділянки 24.01.2020), орендна плата за які за 2020 рік становила 87 тис. грн. (за 2019 рік: 142 тис. грн.).

Компанія як орендодавець

Впродовж 2020 року Компанія отримувала дохід від надання в оренду та суборенду нежитлових приміщень. Дохід від надання послуг з оренди та суборенди нежитлових приміщень за 2020 рік становить 1 111 тис. грн. (без компенсації комунальних послуг). За аналогічний період 2019 року дохід від надання послуг з оренди та суборенди нежитлових приміщень становить 1 282 тис. грн. (без компенсації комунальних послуг).

Витрати (собівартість) наданих послуг з оренди та суборенди нежитлових приміщень за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, становили 800 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року: 868 тис. грн.).

Дохід від надання послуг з оренди автомобілів становить 0 тис. грн. за 2020 рік, 87 тис. грн. за 2019 рік.

Витрати (собівартість) наданих послуг з оренди транспортних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, становили 0 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року: 41 тис. грн.).

Протягом звітного періоду відсутні операції фінансової оренди, невідмовні орендні угоди, а також обмеження, передбачені орендними угодами.

20. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю, продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної ймовірності ризику відтоку ресурсів Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки керівництва.

Керівництво Компанії вважає, що ризики можливого відтоку ресурсів, які впливають з податкових та інших питань, не будуть суттєвими.

Трансфертне ціноутворення

Діяльність Компанії протягом 2019, 2020 років була предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення в Україні. Керівництво вважає, що протягом зазначеного періоду Компанія проводила діяльність у відповідності до діючих вимог і норм з трансфертного ціноутворення та всі необхідні нарахування відобразила у цій фінансовій звітності.

Судові справи

Станом на 31.12.2020 є судовий процес, апеляційне впровадження в 2021 році, справа 911/2791/20, ТОВ «ВТФ «ЕКМІ» - позивач, відповідач - АТ «Оператор газорозподільної системи «Київоблгаз». Вірогідність позитивного рішення на користь Компанії по зазначеній судовій справі на думку управлінського персоналу складає 99%.

21. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявних відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютні ризики Компанії пов'язані з коливанням курсу гривні до євро, долару США, у яких здійснюється значна частина операцій Компанії та у яких деноміновані певні фінансові інструменти Компанії. Компанія не уклала угод щодо хеджування цих валютних ризиків, а тому основним методом управління валютним ризиком Компанії є зменшення відкритих валютних позицій до прийнятного рівня.

Офіційні курси гривні до іноземних валют, у яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Компанії, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

Офіційний курс НБУ	100 дол. США/UAH	100 євро/UAH
31 грудня 2020 року	28,2746	34,7396
31 грудня 2019 року	23,6862	26,4220

Рівень валютного ризику представлений наступним чином:

21.1 Статті звітності	Станом на 31.12.2020		Станом на 31.12.2019	
	Євро	Дол. США	Євро	Дол. США
Грошові кошти та їх еквіваленти	282	41 824	54	35 077
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	55	17 812	173	18 846
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(51)	-	-
Чиста сума	337	59 585	227	53 923

Нижче представлено чутливість прибутку до оподаткування Компанії до вірогідної зміни обмінного курсу, при постійному значенні усіх інших змінних.

21.2 Валюта	Зміна в обмінному курсі, %	Вплив на прибуток до оподаткування, тис. грн.
За рік, що закінчився 31.12.2020		
Дол.США/Гривня/ Збільшення обмінного курсу	10%	5 959
Дол.США/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10%	-5 959
Євро/Гривня/ Збільшення обмінного курсу	10%	34
Євро/Гривня Зменшення обмінного курсу	-10%	-34
За рік, що закінчився 31.12.2019		
Дол.США/Гривня/ Збільшення обмінного курсу	10%	5 392
Дол.США/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10%	-5 392
Євро/Гривня/ Збільшення обмінного курсу	10%	23
Євро/Гривня Зменшення обмінного курсу	-10%	-23

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Компанії, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами:

21.3 Фінансові зобов'язання	До 3-х місяців	3-12 місяців	1-5 років	Разом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020	5 678	-	-	5 678
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019	2 954	212	-	3 166

22. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності.

22.1 Розрахунок фінансових показників	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Власний капітал	311 617	314 705
Поточні зобов'язання	19 539	24 617
Загальна сума позичених коштів	19 539	24 617
Грошові кошти та їх еквіваленти	43 983	52 670
Чистий борг	(24 444)	(28 053)
Разом власний капітал та чистий борг	287 173	286 652
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,085	0,098

Показник нерозподіленого прибутку Компанії у 2020 році характеризується зменшенням порівняно з 2019 роком.

22.2 Розрахунок фінансових показників	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Прибуток (збиток) до оподаткування	52 869	23 640
ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	52 869	23 640
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	11 424	11 401
ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	64 293	35 041
Чистий борг на кінець року	(24 444)	(28 053)
Чистий борг на кінець року / ЕБІТДА	0,380	0,800

Під терміном ЕБІТДА мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань та інших не постійних витрат. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

23. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує методики оцінки, які зазвичай застосовуються учасниками ринку та ґрунтуються на припущенні, що суми залишків фінансових інструментів є результатом операцій, здійснених при звичайних ринкових умовах.

При класифікації фінансових інструментів для визначення справедливої вартості керівництво застосовує професійні судження.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії на звітні дати приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

24. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Надзвичайна ситуація та її вплив на діяльність Компанії

Починаючи з квітня 2020 року Україна, як і майже всі країни світу, перебуває у кризі, викликаній світовою пандемією коронавірусу COVID-19.

У організації своєї діяльності Компанія дотримується рекомендацій Міністерства охорони здоров'я України в розрізі запобігання поширення COVID-19.

Компанія забезпечує гнучкість політики надання відпусток для гарантування самоізоляції співробітників, які мають симптоми ГРЗ, а також для догляду за хворими членами сім'ї. Впроваджено ряд заходів для зменшення поширення COVID-19: не допускається перебування працівників з ознаками захворювання на території Компанії, запроваджена практика дотримання дистанції між працівниками, організовано регулярне прибирання приміщень з використанням дезінфікуючих засобів, працівники регулярно інформовані про необхідність перебування вдома під час хвороби та важливість дотримання правил гігієни.

З позиції сьогодення важко оцінити майбутні зміни і спрогнозувати короткострокову перспективу розвитку Компанії. Але не дивлячись на це, Компанія планує утримання існуючих обсягів продажу та збільшення частки ринку у своєму сегменті, тоді як деякі учасники ринку зменшують свою присутність на ринку.

Керівництво Компанії визначило, що спалах коронавірусу COVID-19 не є коригуючою подією по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 і результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Розрахунки з учасниками

Після 31 грудня 2020 року і до дати затвердження цієї фінансової звітності, Компанією було прийнято рішення про виплату дивідендів учасникам пропорційно долі у капіталі на загальну суму 6 288,8 тис. грн.

Інших подій, які є суттєвими і можуть вплинути на економічні рішення користувачів, в Компанії після дати балансу не відбувалось.