



Фінансова звітність та
звіт незалежного аудитора

ТОВ "Хілті (Україна) ЛТД"

31 грудня 2019

Зміст

	Сторінка
Звіт незалежного аудитора	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до річної фінансової звітності	15



Grant Thornton

An instinct for growth™

Звіт незалежного аудитора

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Юридична адреса:

вул. Терещенківська, 11-А Київ,
01004, Україна

Фактична адреса:

вул. Січових Стрільців, 60 Київ,
04050, Україна

T +380 (44)484 33 64

F +380 (44)484 32 11

E info@ua.gt.com

www.grantthornton.ua

Керівництву ТОВ "Хілті (Україна) ЛТД"

вул. Вікентія Хвойки, 15/15

Київ

Україна

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Хілті (Україна) ЛТД» («Компанія»), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 р., та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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 згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Інформація, яка міститься у цьому повідомленні від відправника, є конфіденційною і може також складати комерційну таємницю та/або бути захищена законом. Вона призначена для використання лише одержувачем та іншими особами, уповноваженими на її одержання. Якщо Ви отримали це повідомлення помилково, будь-ласка, негайно повідомте про це відправника, видайте його з Вашої системи та знищіть будь-які його копії (у тому числі будь-які додатки). Якщо Ви не є належним одержувачем, цим доводиться до Вашого відома, що будь-яке розкриття, копіювання, поширення або вжиття заходів у зв'язку зі змістом цієї інформації суворо забороняється і є протиправним. Грант Торнтон Інтернешнл Лтд (ГТІЛ) (Grant Thornton International Ltd (GTIL)) – компанія з відповідальністю учасників в гарантованих ними межах, зареєстрована в Англії та Уельсі за номером 05523714 (юридична адреса: Грант Торнтон Хаус, 22 Мелтон Стріт, Юстон Сквер, Лондон, NW1 2EP, Сполучене Королівство (Grant Thornton House, 22 Melton Street, Euston Square, London, NW1 2EP, UK)). ГТІЛ і фірми-учасники не розглядаються як партнерство на глобальному рівні. Послуги надаються фірмами-учасниками. ГТІЛ та її фірми-учасники не є агентами одна одної, не беруть на себе зобов'язання одна одної і не несуть відповідальності за дії чи бездіяльність одна одної. Для отримання більш детальної інформації, будь-ласка, дивіться www.GrantThorntonGlobal.com або www.GrantThorntonGlobal.com. Будь-що у цьому повідомленні (у тому числі у будь-яких додатках), що не стосується офіційного бізнесу ГТІЛ, не може вважатися наданим або схваленим з боку ГТІЛ. Найменування «Грант Торнтон», логотип Grant Thornton, включаючи символ/ображення зі стрічкою Mobyca, а також «Instinct for Growth» є торговельними марками ГТІЛ. Усі авторські права належать ГТІЛ, включаючи авторське право на логотип Grant Thornton; усі права застережені. Крім цього «Застереження», додаткові або альтернативні умови можуть бути викладені у цьому повідомленні або у додатках.

grantthornton.ua



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

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії за 2019 рік

Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії за 2019 рік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який ми отримали до дати цього звіту аудитора. Звіт про управління не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до вимог П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок 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 стосується безперервної 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 за 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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності наведено в додатку 1 до звіту незалежного аудитора. Дане розкриття, що представлено на сторінці 5, є частиною нашого звіту незалежного аудитора.

**Grant Thornton***An instinct for growth™*

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інша інформація, яка вимагається ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора додаткову інформацію окрім випадків, коли така інформація стосується тих же питань, що й питання, розкриття яких вимагається Міжнародними стандартами аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Грант Торнтон Легіс» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України. Номер реєстрації у Реєстрі: 3915.
Юридична адреса: вул. Терещенківська, 11-А, Київ, 01004, Україна
Фактична адреса: вул. Січових Стрільців, 60, Київ, 04050, Україна

Чосова Клавдія Павлівна
Директор ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Сертифікат незалежного аудитора Серія А №000998, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 16 травня 1996 року №45

Олендій Остап Тарасович
Партнер з аудиту ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Сертифікат незалежного аудитора Серія А №006550, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2009 року №201/2

Київ, Україна
03 лютого 2020 року

**Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності**

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторських доказів, 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 Компанії;
- 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, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"** Дата (рік, місяць, число) **2020 01 01**
 Територія **Подільський район** за ЄДРПОУ **23162194**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ **8038500000**
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва** за КОПФГ **240**
 за КВЕД **46.63**

Середня кількість працівників **88**
 Адреса, телефон **Україна, 04080, м.Київ, Подільський р-н, вул.Вікентія Хвойки, буд.15/15** **3905566**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	01	01
23162194		
8038500000		
240		
46.63		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	56	47
первісна вартість	1001	235	246
накопичена амортизація	1002	179	199
Незавершені капітальні інвестиції	1005	207	134
Основні засоби	1010	7 866	9 971
первісна вартість	1011	15 550	19 438
знос	1012	7 684	9 467
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	3 600	1 826
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	11 729	11 978
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	42 454	38 297
Виробничі запаси	1101	629	415
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	41 825	37 882
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 812	22 313
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 137	690
з бюджетом	1135	2 428	200
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 266	145
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	272	43
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 934	5 444
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	5 934	5 444
Витрати майбутніх періодів	1170	609	894
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	1 267	1 280
Усього за розділом II	1195	77 913	69 161
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	89 642	81 139

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	144 774	144 774
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(133 609)	(119 696)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	11 165	25 078
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	1 465	1 815
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 465	1 815
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	35 000	15 000
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 497	4 328
розрахунками з бюджетом	1620	1 844	2 055
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 517	5 123
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	19 353	17 245
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	8 884	10 262
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 917	233
Усього за розділом III	1695	77 012	54 246
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	89 642	81 139

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
23162194		

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	293 678	279 359
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(163 559)	(156 490)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	130 119	122 869
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 031	5 169
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(22 140)	(20 279)
Витрати на збут	2150	(84 174)	(62 697)
Інші операційні витрати	2180	(8 829)	(13 277)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	22 007	31 785
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	22	8
Інші доходи	2240	-	2 526
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(4 931)	(8 863)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	17 098	25 456
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 185)	(5 150)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	13 913	20 306
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	13 913	20 306

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 869	4 113
Витрати на оплату праці	2505	55 316	43 180
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 466	7 192
Амортизація	2515	2 750	2 351
Інші операційні витрати	2520	42 742	39 417
Разом	2550	115 143	96 253

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

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна



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

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	351 623	330 139
Повернення податків і зборів	3005	1 769	1 081
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	385	93
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2	4
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	22	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(230 924)	(243 886)
Праці	3105	(43 477)	(32 493)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 358)	(7 022)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(33 694)	(25 867)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 059)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20 906)	(16 778)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 339)	(2 313)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 337)	(4 668)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29 672	15 076
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	511	643
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4 254)	(4 255)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 743	-3 612
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	90 000	105 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	110 000	105 000
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6 419)	(8 048)
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	-26 419	-8 048
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-490	3 416
Залишок коштів на початок року	3405	5 934	2 518
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5 444	5 934

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) за ЄДРПОУ ЛТД"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
23162194		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	144 774	-	-	-	(133 609)	-	-	11 165
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	144 774	-	-	-	(133 609)	-	-	11 165
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	13 913	-	-	13 913
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	13 913	-	-	13 913
Залишок на кінець року	4300	144 774	-	-	-	(119 696)	-	-	25 078

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Коди		
2019	12	31
Дата (рік, місяць, число)		
за ЄДРНОУ		
за КОАТУУ		
за СПОДУ		
за КОПФГ		
за КВЕД		
23162194		
8038500000		
0		
240		
46.63		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"
Територія Подільський район
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Вид економічної діяльності Оптова торгівля машинами й устаткованням для добувної промисловості та будівництва
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	235	179	11	-	-	-	-	20	-	-	-	246	199	
Разом	080	235	179	11	-	-	-	-	20	-	-	-	246	199	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	75	41	-	-	-	-	-	11	-	-	-	75	52	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4389	2157	1686	-	-	290	274	1107	-	-	-	5785	2990	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3578	1757	-	-	-	467	467	577	-	-	-	3111	1867	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5679	2754	538	-	-	153	151	575	-	-	-	6064	3178	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	988	505	2545	-	-	23	18	167	-	-	-	3510	654	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малючі необоротні матеріальні активи	200	841	470	91	-	-	39	37	293	-	-	-	893	726	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	15550	7684	4860	-	-	972	947	2730	-	-	-	19438	9467	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4210	103
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	52	31
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	11	-
Придбання (виroduвання) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4273	134

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2	-
Операційна курсова різниця	450	3627	1123
Реалізація інших оборотних активів	460	429	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2563
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2973	5143
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1782
непродуктивні витрати і втрати	492	X	514
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	4931
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	22	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	-	3
Поточний рахунок у банку	650	5444	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	5444	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1927	804	-	-	-	-	2731
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	5606	1483	-	-	-	-	7089
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення витрат на оплату праці	760	2647	2240	-	2647	-	-	2240
Інші забезпечення	770	4348	-	-	235	-	-	4113
Резерв сумнівних боргів	775	654	1782	-	-	-	-	2436
Разом	780	15182	6309	-	2882	-	-	18609

УІІІ.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	179	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	36	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	200	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	37882	-	-
Разом	920	38297	-	-

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) запаси, призначені для продажу

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	22313	15549	261	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	43	43	-	-

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

(951) 406
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	514
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		Код рядка	Сума
1	2	3	
Поточний податок на прибуток	1210	1411	
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3600	
на кінець звітного року	1225	1826	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-	
на кінець звітного року	1235	-	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3185	
у тому числі:			
поточний податок на прибуток	1241	1411	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	1774	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-	
у тому числі:			
поточний податок на прибуток	1251	-	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
1	2	3	
Нараховано за звітний рік	1300	2750	
Використано за рік - усього	1310	-	
в тому числі на:			
будівництво об'єктів	1311	-	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-	
з них машини та обладнання	1313	-	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-	
	1316	-	
	1317	-	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	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	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна



1. Корпоративна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 24 травня 1995 року. Основною діяльністю компанії є оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою: Україна, 04080, м.Київ, Подільський р-н, вул.Вікентія Хвойки, буд.15/15.

Станом на 31 грудня 2019 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн) (далі – «материнська компанія») та 31 грудня 2018 року 0,41% статутного капіталу належали Хілті Еквіпмент Корпорейшн (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн), 99,59% належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн).

Середня кількість працівників за 2019 рік становила 88 особи (2018: 85 осіб).

2. Операційне середовище

Протягом останніх років в Україні спостерігається політична та економічна криза. Автономна Республіка Крим була анексована Російською Федерацією. З 2014 року триває збройний конфлікт з сепаратистами на частині територій Луганської та Донецької областей. Ці події мали наслідком високий рівень інфляції, девальвацію національної валюти щодо основних іноземних валют, брак ліквідності та нестабільність на фінансових ринках.

У 2019 році гривня продемонструвала найвищий темп ревальвації у світі. Це мало низку негативних наслідків для економіки. З одного боку, ревальвація гривні призвела до уповільнення річних темпів споживчої інфляції з 9,8% у грудні 2018 року до 5,1% у листопаді 2019 року. Проте з іншого – значно погіршила фінансовий стан експортерів, поглибила дефіцит торговельного балансу та стала однією з причин недовиконання дохідної частини бюджету. Ревальвація гривні відбулася передусім як результат припливу іноземного капіталу на ринок облігацій внутрішньої державної позики, спровокованого високими відсотковими ставками.

В 2019 році економічна ситуація продовжувала стабілізуватися, що вплинуло на зростання ВВП, за оцінкою НБУ, на 4,1%. Це дозволило НБУ продовжувати лібералізацію валютних обмежень, введених в 2014-2015 роках, зокрема.

Значні обсяги фінансування від зовнішніх донорів є необхідними для підтримки економіки країни. Протягом останніх років, за домовленістю досягнутою з МВФ, Україна отримувала фінансування за програмою кредитної допомоги країнам-членам. Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, в значній мірі, від дій українського уряду, разом з тим, майбутній розвиток подій в економічній та політичній площині є важко передбачуваним.

3. Безперервність діяльності

Діяльність Компанії негативно постраждала від невизначеності та нестабільності у 2014-2016 роках, що спричинила девальвацію національної валюти та значною мірою сприяла накопиченим збиткам від курсових різниць, що виникли в наслідок отриманих кредитів в іноземній валюті від материнської компанії.

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 119 696 тис. грн, та на цю дату поточні активи Компанії перевищили поточні зобов'язання на суму 14 915 тис. грн.

Протягом 2019 року Компанія отримала чистий прибуток у сумі 13 913 тис. грн та мала чистий рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі 29 672 тис. грн, що відповідає планам керівництва щодо подальшого зростання результатів операційної діяльності.

В результаті вищевикладеного, керівництво вважає, що Компанія зможе виконати свої зобов'язання вчасно і в повному обсязі і, відповідно, дана фінансова звітність була підготовлена на цій основі, а тому необхідності у поправках до балансової вартості активів та зобов'язань Компанії немає.

4. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2019 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2019 року. Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією на рівні 3–4 років.

Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні необоротні активи, вартість яких перевищує 6000грн., а строк корисного використання більше 1 року. Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, суми ввізного мита, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ тощо. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Амортизація не нараховується на об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються в витратах звітного періоду. Амортизація кожної групи основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання від 2-х до 12-ти років з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, встановлених Податковим кодексом України. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у сумі 100% вартості.

Запаси

Запаси діляться на товарні, виробничі та МШП. Одиницею обліку товарних запасів є артикул. Запаси обліковуються за первісною вартістю, яка визначається згідно П(С)БУ 9. Вибуття товарних запасів оцінюється за методом середньозваженої собівартості. Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться щодо кожної одиниці запасів за щомісячною середньозваженою собівартістю шляхом ділення сумарної вартості залишку таких товарних запасів на початок звітного місяця і вартості одержаних у звітному місяці запасів на сумарну кількість запасів на початок звітного місяця і одержаних у звітному місяці товарних запасів. Вибуття виробничих запасів та МШП відбувається за методом ФІФО.

Забезпечення

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

Щомісяця нараховується резерв майбутніх відпусток з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску, а також резерв премій. Інвентаризація резервів проводиться станом на 31 грудня поточного року.

Резерв на неліквідні залежані запаси, що втратили очікувану економічну вигоду від їх використання нараховується щомісячно за наступними критеріями:

Клас	Оборотність товару (кількість місяців на складі)	Відсоток резерву, %
1	Менше або дорівнює 12 міс.	0
2	Від 12 до 24 міс.	25
3	Від 24 до 48 міс.	50
4	Більше 48 міс.	75
5	Товар вперше завезений в Україну – до 12 міс.	0

Резерви на гарантійні зобов'язання створюється на очікувані гарантійні ремонти і технічне обслуговування проданих інструментів. Резерви оцінюються на основі рівня продажів, минулого досвіду, інформації про понесені витрати на гарантійне та технічне обслуговування. Резерв створюється на суму очікуваних гарантійних ремонтів для інструментів, які були продані за останні 2 роки, залежно від строку гарантії для визначеної моделі.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та її сума може бути достовірно визначена.

Резерв сумнівних боргів розраховується щомісячно на основі строків прострочення заборгованості за наступною схемою:

Прострочення платежу, днів	Відсоток резерву, %
1-31	0
32-90	12,5
91-180	25
181-360	50
Більше 360	100

Безнадійні борги визнаються за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість і списуються в разі їх виявлення.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до відшкодування від або сплати до податкових органів. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2018 і 2019 роках складала 18%.

Відстрочені податки

Відстрочений податок на прибуток розраховується за балансовим методом шляхом визначення тимчасових податкових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання відображаються щодо всіх тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць і податкових збитків, перенесених на майбутнє, в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, проти якої тимчасові різниці і перенесені невикористані податкові збитки можуть бути зараховані. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається щорічно й зменшується в тій мірі, в якій не існує більше ймовірності, що достатній

оподатковуваний прибуток буде доступний для повного або часткового покриття відстроченого податку на прибуток, який буде використовуватися. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються щорічно та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання, які були прийняті або по суті набули чинності на балансову дату. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозаліковуються, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів проти поточних податкових зобов'язань.

Податок на додану вартість

Базова ставка податку на додану вартість для основних товарів та послуг складає 20%.

Зобов'язання з ПДВ, що дорівнює загальній сумі ПДВ, що нараховуються протягом звітного періоду та виникають або з дати відвантаження товарів замовнику, або з дати отримання платежу від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит - сума, на яку платник податку має право зменшити податкове зобов'язання звітного (податкового) періоду. Право на податковий кредит виникає або на дату оплати постачальнику або на дату надходження товарів залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Визнання доходів і витрат

Виручка (дохід) признається в тому випадку, коли існує ймовірність, що економічні вигоди будуть надходити Компанії і якщо дохід можна достовірно визначити. Дохід визнається, коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар. Витрати визнаються витратами періоду, в якому вони були здійснені.

Курсові різниці

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Курсові різниці, які виникли внаслідок операцій в іноземних валютах, обліковуються за результатами транзакції на момент здійснення, із застосуванням курсів, які діяли на дату здійснення транзакції. Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат). Курсові різниці від перерахунку монетарних статей від інвестиційної і фінансової діяльності відображаються у складі інших доходів (витрат). Курсові різниці, які виникають внаслідок різниць між комерційними та ефективними ставками на момент закупівлі валюти, обліковуються як прибуток (витрати) внаслідок операцій з іноземною валютою.

5. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)

Основні складові витрат з податку на прибуток станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2019	2018
Поточні витрати з податку на прибуток	1 411	-
Витрати/(дохід) з відстроченого податку на прибуток	1 774	5 150
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	3 185	5 150

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

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

	2019	2018
Прибуток (збиток) до оподаткування	17 098	25 456
Очікувані (витрати)/ дохід з податку на прибуток за діючою ставкою податку у розмірі 18%	3 078	4 582
Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподатковуваного прибутку	107	568
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	3 185	5 150

Відстрочені податкові активи та зобов'язання представлені таким чином:

	Звіт про фінансовий стан		2018
	2019	Зміна	
Амортизація необоротних активів (i)	268	63	205
Забезпечення (ii)	541	225	316
Дебіторська заборгованість (iii)	451	358	93
Відсотки за кредит (iv)	566	(1 201)	1 767
Накопичені податкові збитки (v)	-	(1 219)	1 219
(Витрати)/дохід з відстроченого податку на прибуток	-	(1 774)	-
Чисті відстрочені податкові активи	1 826	-	3 600

Природа тимчасових податкових різниць є наступною:

Амортизація необоротних активів - різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів.

Забезпечення – різниці, які виникають при створенні (використанні) забезпечень для відшкодування майбутніх витрат.

Дебіторська заборгованість – різниці в оцінці, включаючи резерв сумнівних боргів та різниці в періоді визнання.

Відсотки за кредит – різниці, які виникають по відсотках за кредитами з нерезидентами.

Накопичені податкові збитки – різниці за рахунок суми від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих звітних періодів.

6. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125)

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	2019	2018
Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги контрагентам	23 188	22 882
Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги пов'язаним сторонам	1 561	1 584
За вирахуванням: резерву під сумнівну заборгованість	(2 436)	(654)
	22 313	23 812

7. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

	2019	2018
Кошти на рахунках в банках в національній валюті	5 444	5 934
	5 444	5 934



8. Операції з пов'язаними сторонами

У 2019 році та 2018 році операції Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

	2019	2018
Закупки	141 810	133 435
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 657	1 826
Інші операційні доходи	2 536	1 507

Станом на 31 грудня залишки за операціями з пов'язаними сторонами були наступними:

	2019	2018
Поточна дебіторська заборгованість	1 561	1 584
Поточна кредиторська заборгованість	17 245	19 353

Дохід від надання послуг та непогашена дебіторська заборгованість пов'язаним сторонам походить від реалізації товарів.

Продажі пов'язаним сторонам здійснені на умовах, еквівалентних тим, що здійснені на загальних засадах.

Закупівлі і непогашена кредиторська заборгованість відносяться до надходження товарів.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в ході звичайної діяльності і розрахунків по ній відбувається у грошовій формі.

Компенсації провідному управлінському персоналу

У 2019 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 8 887 тис. грн. (2018: 6 510 тис. грн.). Винагорода провідному управлінському персоналу складається, в основному, із заробітної плати, бонусів та відповідних нарахувань.

9. Умовні та контрактні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди – Компанія як орендар

Компанія уклала договори операційної оренди на офісне приміщення строком від одного до трьох років. Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2019	2018
Протягом одного року	2 905	999
Більше одного року, але не більше п'яти років	2 674	-
	5 579	999

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені, котрі не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, результати діяльності та грошові потоки. Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Компанія нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2019 та 2018 років.

Судові розгляди

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів.

Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде і тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2019 та 2018 років.

10. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Компанії є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, отримані позики та кредити.

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 наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. У 2019 і 2018 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю, отриманими позиками та кредитами. Компанія не укладала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Рос. рубль	Євро	Долар США
На 31 грудня 2019 року	0.3816	26.4220	23.6862
Середній курс за 2019 рік	0.3991	28.9405	25.8373
На 31 грудня 2018 року	0.3983	31.7141	27.6800
Середній курс за 2018 рік	0.4357	32.1483	27.2154

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

	2019			2018		
	Рос. рубль	Євро	Долар США	Рос. рубль	Євро	Долар США
Дебіторська заборгованість	260	-	1 674	719	-	1 584
Кредиторська заборгованість	115	3	17 130	197	118	19 156
Всього	375	3	18 804	916	118	20 740

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	2019			2018		
	Рос. рубль	Євро	Долар США	Рос. рубль	Євро	Долар США
10% збільшення обмінного курсу	38	-	1 880	92	12	2 074
10% зменшення обмінного курсу	(38)	-	(1 880)	(92)	(12)	(2 074)

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього ризику керівництво Компанії забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків та материнської компанії, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків.

Компанія використовує умови торгового кредиту наданого постачальниками для забезпечення фінансування власних потреб в капіталі. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2019 року:

31 грудня 2019 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Короткострокові кредити банків	15 000	15 170	15 170	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	4 328	4 328	4 328	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	17 245	17 245	17 245	-	-
Всього	36 573	36 743	36 743	-	-

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2018 року:

31 грудня 2018 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Короткострокові кредити банків	35 000	35 480	35 480	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	4 497	4 497	4 497	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	19 353	19 353	19 353	-	-
Всього	58 850	59 330	59 330	-	-

Кредитний ризик

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

Ризик управління капіталом

Компанія розглядає капітал учасників та чисту заборгованість як основні джерела фінансування капіталу. Її чиста заборгованість складається з кредиторської заборгованості скорегованої на суму грошових коштів та їх еквівалентів.

Основними цілями Компанії в політиці управління капіталом є підтримання стабільного рівня капіталу для фінансування та забезпечення господарської діяльності шляхом прийняття розважливих інвестиційних рішень для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії та може корегувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку Компанії.

11. Події після звітного періоду

Протягом періоду між звітною датою та датою затвердження цієї фінансової звітності до випуску не відбулося жодних подій, які б вимагали розкриття у цій фінансовій звітності.

**Grant Thornton***An instinct for growth™***12. Затвердження звітності**

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 03 лютого 2020 року.

Керівник

Головний бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and flourishes, is written over two horizontal lines. The signature appears to be a stylized representation of the name of the signatory.