



РІЧНИЙ ЗВІТ ТОВ «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ»

ЗА 2019 РІК

*код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська, 6,
місто Перечин, Закарпатська область, Україна*

ЗМІСТ

Зміст

Звіт про управління.....	1
Фінансова звітність	17
Звіт незалежного аудитора.....	24

2019

Звіт про управління



Товариство з обмеженою

відповідальністю

ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ

31.12.2019

Структура :

Звернення керівництва	3
2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.....	5
Історія:	5
Діяльність компанії :	6
Забезпечення виробництва :	6
Сертифікація та стандартизація	6
Потужність виробництва	7
Економія природних ресурсів.....	7
3. Доходи та їх структура :	8
4. Податки та збори :	8
5. Капітальні інвестиції;	9
6. Ліквідність та зобов'язання.....	9
7. Безпека праці :	11
8. Антикорупційна політика:	12
9. Соціальні аспекти та кадрова політика :	13
10. Екологія :	13
11. Ризики та управління ризиками:	14
12. Стратегічні напрями розвитку :	14

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

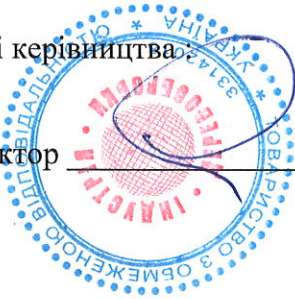
Звернення керівництва.

Даний Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС з огляду на те, що фінансова звітність не може надати всю інформацію для інвесторів і суспільства про діяльність підприємства.

Мета Звіту про управління – представити ту інформація, яку неможливо отримати з фінансових звітів чи приміток до них, щоб користувач міг отримати достовірне уявлення про розвиток, результати діяльності підприємства його соціальну відповідальність.

Від імені керівництва

Директор



Нертик О.О.

Бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to K.S. Deshko, written over the word "Бухгалтер".

Дешко К.С.

2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Історія:

ТОВ «Індустрія деревообробки» — меблева компанія заснована 03 вересня 2004 року в місті Перечин Закарпатської області по вулиці Ужанська,6. Діяльність Товариства пов'язана з виготовленням меблів з масиву деревини з твердих порід – бука та дуба. Код основного виду діяльності Товариства за КВЕД -31.09 Виробництво інших меблів.

Серійне виробництво меблів починається в 2006 році з укладанням зовнішньоекономічних контрактів на поставку готової продукції. В 2017 році Товариство проходить сертифікацію FSC®. Виробничі площі Товариства складають 6 400 квадратних метрів. Обсяг сушильного господарства 360 куб. метрів.

Товариство не має відокремлених підрозділів.

Керівником підприємства з 31.09.2019 року є Нертик Олександр Олександрович.

Для забезпечення діяльності Товариства створено Статутний капітал в розмірі 26 348 862,35 гривень. 100-відсотковий власник Товариства Компанія G+K Möbelvertriebs-GmbH Компанія зареєстрована в Торговому реєстрі в місцевому суді Бамберга з правовою формою приватної компанії з обмеженою відповідальністю. Офіційна назва компанії G + K Möbelvertriebs-GmbH. Діяльність компанії – роздрібний продаж меблів. Кінцевий бенефіціарний власник – громадянин Німеччини Шнайдер Джеффри Мак.

Вищим органом управління Товариством є Загальні Збори Учасників. До виключної компетенції Зборів належить : визначення основних напрямів діяльності товариства, призначення Директора, прийняття рішення про відчуження майна на суму, що становить 50 і більше відсотків вартості майна Товариства; встановлення сум та видів правочинів, незалежно від суми, про заставу майна, отримання або надання позик, поручительства, гарантій, забезпечення; розпорядження нерухомим майном (купівля, продаж, міна , крім оренди).

Директор – одноособовий виконавчий орган, що здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства.

Для здійснення контролю за фінансовою діяльністю Товариства Директор забезпечує проведення аудиту за рішенням Загальних Зборів Учасників.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

Діяльність компанії :

Перелік продукції, що виготовляється компанією включає в себе меблі з масиву: столи (в тому числі розсувні), лавки, ліжка, приліжкові тумбочки і інші вироби. Переважна більшість продукції експортується

На підприємстві є повний цикл виробництва меблів від закупівлі сирих лісоматеріалів до готових виробів. Виробництво складається з лісопильної дільниці, сушильного господарства та дільниці виготовлення меблів. Повний цикл виготовлення меблів триває близько 60 днів.

Забезпечення виробництва :

Одну з найважливіших ролей в меблевому виробництві грає якість деревообробного і шліфувального інструменту — тому підприємство працює тільки з провідними європейськими виробниками — LEITZ (Німеччина), FREUD (Італія). Для склеювання деревини застосовують екологічно чисті клеї на водній основі виробництва фірми KILTO (Фінляндія), які не містять формальдегідних смол.

Зовнішній вигляд меблів залежить від завершальної обробки — фарбування та оздоблення. Для цього компанія застосовує тільки найкращі матеріали від фірми Helios (Словенія). Фурнітура поставляється фірмою POTTKER Polska Sp.z.o.o. та Hafele.

Основні споживачі продукції :

В структурі валового доходу переважають надходження від експорту готової продукції. Основна частка замовлень належить компанії G+K Möbelvertriebs GmbH.

Вторинна деревна сировина

Відходи деревного виробництва використовуються для виготовлення теплової енергії, яка забезпечує роботу сушильного господарства та опалення приміщень.

Сертифікація та стандартизація

Товариство успішно пройшло сертифікацію за міжнародними стандартами FSC. Стандарти лісової сертифікації розроблені міжнародним лідером у цій галузі – FSC® (Forest Stewardship Council®) – некомерційною неурядовою організацією, яка була створена у 1993 році, у зв'язку з погіршенням стану навколишнього природного середовища та масовим винищенням лісів планети, з метою просування відповідального управління лісами у всьому світі. На рівні українського законодавства стандарти сертифікації будуються на основі Законів України «Про стандартизацію», «Про оцінку відповідності», «Про стандарти,

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

технічні регламенти та процедури оцінки відповідності» з урахуванням вимог стандартів FSC® (Forest Stewardship Council®).

Сертифікована продукція маркується відповідним логотипом, задля гарантування споживачеві законності і сталість джерел походження деревини, яка використовувалася для виготовлення товару. Воно є товарним знаком, який зареєстровано в багатьох країнах світу.

Сертифікат FSC® слугує «перепусткою» на міжнародні екологічно чутливі ринки і є запорукою успішного розвитку бізнесу і дає можливість розвиватися, зміцнювати авторитет, нарощувати потенціал і збільшувати прибуток.

Сертифікат FSC® демонструє прихильність виробника до відповідального ставлення до природи та дотримання високих міжнародних вимог щодо ведення лісового господарства, а також дає змогу:

- осилювати конкурентоспроможність продукції та підприємств;
- підвищити рівень задоволеності споживачів;
- забезпечити доступ до екологічно чутливих ринків;
- підвищити довіру й авторитет серед партнерів, замовників, кредиторів та інвесторів;
- збільшити капіталізацію;
- поліпшити імідж і репутацію підприємства, в тому числі для співробітників утримувача сертифіката FSC®;
- покращувати якість управління і прозорість діяльності на підприємстві.

Потужність виробництва

Наявні сушильні камери дають змогу висушити від 240 до 360 м³ пиломатеріалу в залежності від товщини, початкової вологості та породи деревини.

Ділянка розпиловки здатна перетворити в чорнову меблеву заготовку 250-400 м³ пиломатеріалу при роботі в одну зміну, або до 500-800 м³ пиломатеріалу при роботі в дві зміни.

Загальний парк наявного меблевого обладнання дає змогу виготовляти до 220 м³ меблів при двозмінному режимі роботи.

Економія природних ресурсів

Задля економії енергоресурсів та дбайливого до них ставлення Товариство впроваджує використання системи енергозберігаючого освітлення з датчиками руху в

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

приміщеннях, проводить комплексні ремонти трубопроводів для уникнення витоків води, оптимальне використання систем опалення та кондиціонування в приміщеннях виробництва та офісу (використовується система рекуперації повітря), комунікаційні кампанії для залучення всіх працівників до розумного використання природних ресурсів.

Проведено заміну старих вікон на сучасні 2 камерні склопакети. Протягом останніх років проведено повну заміну люмінісцентних джерел освітлення на сучасні діодні світильники.

3. Доходи та їх структура :

Сукупний валовий дохід Товариства в звітному році 2019 році складає 71 622 тисячі гривень, в тому числі -71 522 тисячі – від реалізації готової продукції.

Інші доходи в сумі 22 049 тисяч гривень – переважно складає курсова різниця, що виникла відносно заборгованості у валюті в зв'язку з зменшенням курсу євро по відношенню до національної грошової одиниці. Чистий прибуток – 2910,5 тисяч гривень.

4. Податки та збори :

В 2019 році Товариство сплачує 7 314 тисяч податків та зборів, зокрема : Єдиний соціальний внесок – 3822 тис. грн., податок на доходи фізичних осіб – 3223 тис. грн.; військовий збір – 269 тис. гривень.

В касаційному провадженні знаходиться на розгляді адміністративна справа № 807/2263/15,

порушена за позовом товариства про визнання недійсним податкового повідомлення-рішення , прийнятого за результатами документальної перевірки 24 вересня 22015 року за № 0000612200.

Товариство враховує в складі фінансової звітності донараховані податкові зобов'язання з огляду на те, що при проведенні документальної перевірки податковий орган, в порушення визначених правил такої перевірки, врахував заниження суми доходу, в той же час не врахував не враховані суми витрат, що в десятки разів перевищували суму не врахованого доходу. Таку ситуацію було враховано Закарпатським окружним адміністративним судом (Постанова від 15 березня 2016 року) та Ухвалою Львівського адміністративного апеляційного суду від 06.02.2017 року. Постановою та Ухвалою було визнано недійсним спірне податкове повідомлення рішення.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

Згідно облікової політики товариство, користуючись МСБО 37 в питаннях створення забезпечень, коли не зрозуміло, чи є існуюче зобов'язання, особливо під час судового спору, вважає зобов'язання існуючим, якщо беручи до уваги всі наявні свідчення, його існування є скоріше можливим, ніж не можливим, тобто, якщо ймовірність існування відповідного зобов'язання на дату балансу перевищує 50 відсотків. Інакше, розглядає як умовне зобов'язання та не відображає у складі фінансової звітності.

5. Капітальні інвестиції;

Завдяки значним капітальним вкладенням протягом 2015-2019 років на підприємстві досягнуто високий рівень технічного оснащення виробництва, що дає можливість випускати сучасні багатофункціональні меблі, які мають попит на європейському ринку та не поступаються продуктам аналогічних виробництв з України, Польщі, Сербії, Хорватії, Білорусі.

Протягом року ведеться поступова заміна обладнання, що вичерпало свій ресурс на нове обладнання з більшою продуктивністю, кращими системами захисту персоналу.

При закупівлі нового обладнання акцент робиться на придбанні високопродуктивного, автоматизованого (напіваавтоматизованого) обладнання, що дозволить зменшити вплив людського фактора на якість виробів та збільшить продуктивність.

6. Ліквідність та зобов'язання

Розуміння здатності підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями є важливою для всіх користувачів фінансової звітності. Термін "ліквідність" позначає швидкість, з якою актив може бути конвертований в гроші без відчутної втрати вартості. Деякі активи, наприклад, дебіторська заборгованість, зазвичай, може бути легко конвертована в гроші при незначному дисконті. Інші активи, наприклад, будівлі, можуть бути переведені в грошову форму тільки за умови значних знижок.

Рівень ліквідності характеризується відносними показниками ліквідності, які вказують на збалансованість поточних зобов'язань та оборотних активів підприємства та свідчать про рівень ризику наявності розривів у платіжному календарі.

Показники ліквідності Товариства :

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

Показник ліквідності	Співвідношення балансових показників Товариства	Результат співставлення з нормативним = факт/норма:
Коефіцієнт покриття	Оборотні активи/Поточні зобов'язання : 37949/54245=0,7	0,7/1,0
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Високоліквідні оборотні активи (грошові кошти, дебіторська заборгованість) /Поточні зобов'язання: 14220/54245=0,26	0,26/0,6 -0,8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти/ Поточні зобов'язання : 3021/54245=0,055	0,055/0,1
Коефіцієнт фінансової стійкості	Співвідношення власного капіталу до поточних зобов'язань : 49924/54245=0,9	0,9/0,7

Наявні зобов'язання та способи їх погашення:

Основні зобов'язання Товариства

- Кредити :

Позика материнської компанії в сумі 811 408,95 € та відсотки за її використання 95 860,12 €.

В складі фінансової звітності відображається як довгострокова заборгованість в сумі 21 439 тисяч гривень.

Кредит банку в сумі 871 500 € , що еквівалентно 23 026 773,00 грн.

- Заборгованість перед постачальниками резидентами України – 4 300 тис. грн.
- Заборгованість перед постачальниками нерезидентами України– 429 тис. грн.
- Попередні оплати покупців – 13049,2 тис. грн.

Інші зобов'язання та забезпечення (розрахунки з бюджетом, з оплати праці, зі страхування), складають – 845,9 тис. грн.

Попередня оплата покупців та нараховані відсотки відображено в складі Інших поточних зобов'язань балансу.

- Умовні зобов'язання

Умовне зобов'язання це: а) можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання, або б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки: - немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, або - суму зобов'язання не

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

можна оцінити достатньо достовірно. ТОВ «Індустрія деревообробки» не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності. Станом на 31.12.2019 р. в фінансовій звітності Товариства умовні зобов'язання не обліковуються.

7. Безпека праці :

- Охорона праці:

Робота з охорони праці у Товаристві проводиться згідно вимог діючого законодавства України, галузевих та інших чинних нормативних актів з охорони праці. Політикою в сфері охорони праці, керівництво Товариства встановлює пріоритет життя та здоров'я працівників підприємства та бере на себе повну відповідальність за створення на робочих місцях у кожному структурному підрозділі належних, безпечних та нешкідливих умов праці, запровадження високої культури виробництва, запобігання нещасним випадкам і професійним захворюванням. Керівництво Товариства приймає на себе зобов'язання: - здійснювати діяльність в сфері охорони праці у відповідності до діючого законодавства України, галузевих та інших чинних нормативних актів з охорони праці; - постійно підвищувати рівень охорони праці у Товаристві шляхом впровадження нових і вдосконалення існуючих методів контролю і моніторингу, проведення систематичної ідентифікації небезпек і оцінки виробничих ризиків до прийнятного рівня; - покращувати умови праці працівників Товариства і підвищувати культуру виробництва; - демонструвати соціальну відповідальність та підтримувати контакти з громадськістю й державними органами з питань охорони праці; - реалізувати дану політику наявними ресурсами. Розроблено та діє Положення «Система управління охороною праці, що є частиною загальної системи управління підприємства, яку використовують для розробки та запровадження політики підприємства у сфері охорони праці; - підвищення рівня безпечного виконання робіт на підприємстві; - зменшення, запобігання чи усунення впливу небезпечних чинників і управління ризиками, пов'язаними з небезпеками, яка спрямована на забезпечення проведення ідентифікації небезпек і оцінювання пов'язаних з ними ризиків; - визначення та впровадження необхідних заходів безпеки для запобігання виникненню ймовірних інцидентів; - визначення правових та інших вимог у сфері охорони праці, що застосовуються в Товаристві, ознайомлення з цими вимогами керівників і працівників Товариства; - встановлення цілей відповідно до політики Товариства в сфері охорони праці та запровадження програм щодо їх досягнення.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

- Пожежна безпека

Враховуючи специфіку виробництва ведеться постійна робота по забезпеченню відповідного рівня пожежної безпеки. Виробничі приміщення та прилегла територія знаходяться під постійним відеонаглядом з виведенням поточної ситуації на монітори в приміщення служби охорони. Виробничі та офісні приміщення обладнані датчиками виявлення пожежі, забезпечені засобами первинного пожежогасіння.

На підприємстві в експлуатації знаходиться артезіанська свердловина для забезпечення підприємства водою. Із свердловини вода подається в водонапірну башту для виробничих та побутових потреб та в пожежну водойму $V=110\text{м}^3$ для цілей пожежогасіння. Крім того, вода в пожежну водойму може подаватись безпосередньо із водонапірної башти. Забезпечена можливість роботи пожежного насоса у випадку відсутності централізованого енергопостачання.

Усі працівники при прийомі на роботу проходять вступний протипожежний інструктаж в службі охорони праці підприємства. Первинний протипожежний інструктаж проводиться безпосередньо на робочому місці до початку виробничої діяльності працівника. Повторний протипожежний інструктаж проводиться на робочому місці з усіма працівниками не менше як один раз на рік за переліком питань, який затверджено по підприємству. Проводяться протипожежні тренування, організовано добровільний загін допомоги пожежникам з числа робітників, регулярно проводяться випробовування пожежних кранів та рукавів, заключено договір обслуговування з спеціалізованою протипожежною організацією.

8. Антикорупційна політика:

Згідно Антикорупційної політики Товариства всі працівники, посадові особи та керівник у своїй внутрішньої діяльності, а також у правовідносинах із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування, керуються принципом «нульової толерантності» до будь яких проявів корупції і вживатимуть всіх передбачених законодавством заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції і пов'язаними з нею діям (практикам).

9. Соціальні аспекти та кадрова політика :

Середньооблікова чисельність працівників в Товаристві 147 чоловік. Нарахована заробітна плата в звітному році – 17 921 тис. гривень. Кадрова політика Товариства спрямована на залучення та утримання кваліфікованих кадрів в умовах конкурентних пропозицій європейських роботодавців по рівню заробітної плати.

Колективним договором між Адміністрацією та Трудовим колективом визначено соціальні гарантії, компенсації та пільги, виконання яких є першочерговою задачею господарської діяльності Товариства та зобов'язанням Адміністрації для підвищення матеріальної зацікавленості працівників, забезпечення їх необхідними матеріально-технічними ресурсами, для виконання функцій і завдань, створення сприятливих умов праці, вдосконалення системи матеріального і морального стимулювання та заохочення працівників. Положення про систему оплати праці працівників є невід'ємною частиною Колективного договору. На Товаристві запроваджена система заохочень за особливий характер роботи із врахуванням індивідуального внеску працівників у виконання завдань (за суміщення професій, розширення зони обслуговування, роботу у вечірні та нічний час, виконання особливо важливих завдань) , а також передбачено надання матеріальної допомоги у визначених випадках (скрутне становище, хвороба працівників чи членів сім'ї, тощо).

Для забезпечення сприятливих та безпечних умов праці управлінський персонал контролює дотримання вимог Закону України «Про охорону праці», нормативних актів, технологічних процесів, графіків ремонту устаткування та вентиляції; забезпечує працівників спецодягом та спецвзуттям, засобами індивідуального захисту відповідно до діючих норм.

10. Екологія :

Сучасний період економіки України характеризується не тільки певними проблемами в економічній сфері, а й глобальною кризою в екології. Успішна реалізація екополітики значною мірою залежить від можливості забезпечення екологічної безпеки при здійсненні виробничої діяльності підприємства, котру необхідно розглядати у взаємодії екології і економіки, тому що серед антропо- техногенних факторів виникнення несприятливих екологічних ситуацій особливе місце посідає сфера виробництва. Товариство переслідує

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

мету мінімізації впливу виробництва на довкілля завдяки повторному використанню і переробці сировинних ресурсів та використання енергоефективних технологій.

11. Ризики та управління ризиками:

Оцінка ризиків, пов'язаних з поставкою лісопродукції : рівень ризику високий, масштабна проблема на всіх рівнях, широко розповсюджена, що засвідчується звітом про управління Державного агентства Лісових ресурсів України: за 2019 рік загальний обсяг незаконних рубок склав 118 тис. куб. м на суму заподіяної шкоди – 814,2 млн гривень. Причини виникнення незаконних рубок: - соціальна – низький рівень соціально-економічного розвитку сільських регіонів (високий рівень безробіття серед населення, яке здійснює заготівлю дров'яної деревини для задоволення життєво необхідних потреб, низькі заробітні плати, низька інвестиційна активність тощо); - економічна – отримання швидкої вигоди окремими громадянами або організованими групами, що здійснюють заготівлю крупно мірних та цінних сортиментів деревини для переробки або комерційного продажу.



Наслідки для Товариства придбання сировини з проблемними постачальниками у ланцюгу поставок – ймовірні санкції з боку податкового органу та кримінальні провадження, оскільки за стандартом, який склався – відповідальність покладається на кінцевого споживача.

Управління ризиками походження сировини :

ризик щодо походження можна вважати низьким за умови , що :

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська,6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

- Існує надійна система видачі концесій та ліцензій на заготівлю деревини;
- Низький рівень корупції;
- Система підтвердження дотримання правових норм.

Ризик неплатоспроможності — це імовірність того, що підприємство через недостатній обсяг ліквідних активів не зможе розрахуватися в строк зі своїми кредиторами.

Інфляційний ризик — це ризик зменшення реальної вартості капіталу у формі грошових активів, а також знецінення доходів і прибутків у зв'язку зі зростанням рівня інфляції. Зміцнення курсу гривні в звітному році суттєво спричинили зменшення доходів Товариства через неможливість збільшити ціну постачання власної продукції, яка сформувалась на ринку, а з іншого боку – неможливість зменшити вартість сировинних ресурсів чи заробітну плату.

12. Стратегічні напрями розвитку :

Будь-який бізнес повинен приносити прибуток для своїх власників, однак не «за кошт» суспільства. Концепція загальних цінностей та взаємної вигоди лежить в основі нашого підходу до сталого розвитку.

Наш підхід

Ми спираємося на прозору звітність, достовірність якої підтверджується незалежним аудитом, залучення до співпраці зацікавлених сторін, деталізацію процесів та виважену корпоративну політику.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство ТОВ "Індустрія Деревообробки"

Територія _____

Організаційно-правова форма господарювання _____

Вид економічної діяльності _____

Середня кількість працівників 1 147

Адреса, телефон 89200, Закарпатська обл., Перечин, пров. Ужанський, 6, +38 03145 230-15

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати
(Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2020	01	1
33142018		
31.09		

V

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

		Форма №1	Код за ДКУД	1801001
Актив	Код	На початок звітного	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи	1000	-	-	
Нематеріальні активи	1000	-	-	
первісна вартість	1001	-	-	
накопичена амортизація	1002			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	39028	87344	
первісна вартість	1011	56399	111397	
знос	1012	(17371)	(24053)	
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:	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	839	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	39867	87344	
II. Оборотні активи	1100			
Запаси	1100	22585	14579	
Виробничі запаси	1101	6893	5550	
Незавершене виробництво	1102	6587	8051	
Готова продукція	1103	9106	978	
Товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестрахування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1693	389	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-	
за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджетом	1135	1478	1779	
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	1	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8894	18112	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	2011	3021	
Готівка	1166	-	-	
Рахунки в банках	1167	2011	3021	
Витрати майбутніх періодів	1170	148	193	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:	1181	-	-	
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	18	21	
Усього за розділом II	1195	36826	38093	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	

Баланс	1300	76693	125437
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал	1400		
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13868	26349
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	20009	65807
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	20009	65807
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(46232)	(42321)
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-12354	49835
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500		
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	21776	21439
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	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	21776	21439
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600		
Короткострокові кредити банків	1600	42576	23027
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	2451	4723
розрахунками з бюджетом	1620	152	137
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	112	69
розрахунками з оплати праці	1630	568	565
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1826	2126
Доходи майбутніх періодів	1665	-	7708
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	19587	15809
Усього за розділом III	1695	67271	54164
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	76693	125437

Керівник

/ Нертик О. О. /

Головний бухгалтер

/ Дешко К. С. /

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

ВНИМАНИЕ! Печать отчета необходимо осуществлять из меню "Печать", находящегося на верхней панели формы отчета.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

КОДИ		
2020	01	1
33142018		

Підприємство **ТОВ "Індустрія Деревообробки"**

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

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

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	71622	70192
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	(66417)	(65692)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий :	2090		
прибуток		5204	4500
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових	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	6308	6929
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(5601)	(5417)
Витрати на збут	2150	(939)	(622)
Інші операційні витрати	2180	(8321)	(5578)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	2190		
прибуток		-	-
збиток	2195	(3349)	(187)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	15742	2186
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(3903)	(4545)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(5579)	(2575)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:	2290		
прибуток		2911	-
збиток	2295	-	(5120)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:	2350		
прибуток		2911	-
збиток	2355	-	(5120)

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	46112	-1064
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	46112	-1064
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	46112	-1064
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	49023	-6183

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	51342	45846
Витрати на оплату праці	2505	18098	15254
Відрахування на соціальні заходи	2510	3594	3069
Амортизація	2515	3315	3134
Інші операційні витрати	2520	7564	12312
Разом	2550	83913	79615

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

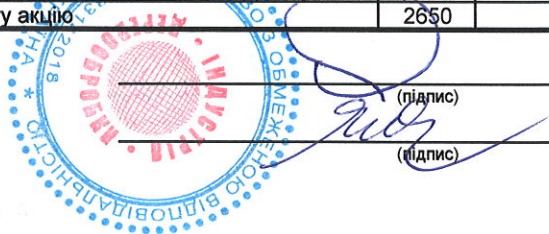
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію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

Керівник

Головний бухгалтер

/ Нертик О. О. /

/ Дешко К. С. /



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2020 01 1
33142018

Підприємство ТОВ "Індустрія Деревообробки"

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

Форма №3 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	79690	69723
Повернення податків і зборів	3005	7182	6411
у тому числі податку на додану вартість	3006	7182	6411
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	239	724
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	676	211
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(63706)	(56033)
Праці	3105	(14347)	(11946)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3823)	(3195)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3495)	(2890)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		
Інші витрачання	3190	(886)	(780)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1530	2225
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260		
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	16723	21446
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	(13807)	(22162)
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2991)	(3065)

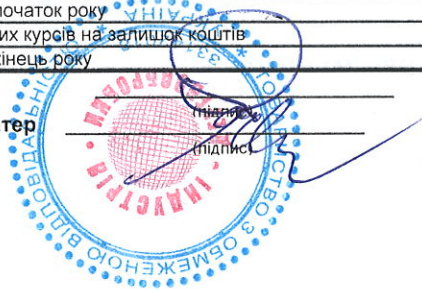
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-75	-3781
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1455	-1556
Залишок коштів на початок року	3405	2011	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-444	3567
Залишок коштів на кінець року	3415	3021	2011

Керівник

/ Нертик О. О. /

Головний бухгалтер

/ Дешко К. С. /



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
33142018		

Підприємство ТОВ "Індустрія Деревообробки"

(найменування)

Звіт про власний капітал за 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	13868		20009		(46232)			(12355)
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090	(13868)		(20009)		46232			12355
Скоригований залишок на початок року	4095								
Чистий прибуток (збиток)	4100					3349			3349
Інший сукупний дохід за звітний період	4110			46112					46112
Дооцінка (уцінка)	4111								
Дооцінка (уцінка)	4112								
Накопичені курсові різниці	4113			46112					46112
Частка іншого сукупного	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, на-	4215								
Сума чистого прибутку на	4220								
Сума чистого прибутку на	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			(1000)					(1000)
Придбання (продаж)	4291								
Разом змін в капіталі	4295			45112		3349			48461
Залишок на кінець року	4300			45112		3349			48461

Керівник

/ Нертик О. О. /

Головний бухгалтер

/ Дешко К. С. /



Аудиторська фірма ПТ "СТАНДАРТ - ПРОФ"

код ЄДРПОУ 33662473
IBAN UA203123780000026006060720995
в ПАТ Приватбанку
Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської
діяльності за № 4484

USREOU 33662473
IBAN UA203123780000026006060720995
in PRIVAT BANK
Certificate of Inclusion in the Register of auditing entities
№ 4484

Звіт незалежного аудитора

Власникам та управлінському персоналу

ТОВ "ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ"

Звіт про аудит фінансової звітності

Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу і потенційного впливу питань, описаних у розділі нашого звіту "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ» (далі - "Товариство") станом на 31 грудня 2019 року та її фінансові результати за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку України і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Товариства включає: • звіт про фінансовий стан товариства на 31 грудня 2019 року і звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Основа для думки із застереженням

Складаючи звітність, товариство не сформувало резерв сумнівних боргів щодо торгівельної та іншої дебіторської заборгованості, списаної в 2020 році як безнадійна заборгованість відповідно до П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни в фінансових звітах», як виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, що привело до неправомірного завищення активів та власного капіталу, відображених в поданій звітності товариства, на суму 8 803 тисячі гривень.

Наведений факт має суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність суб'єкта господарювання.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність Товариства свідчить про те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність безперервно, тобто, існує ймовірність того, що Товариство не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. До

подій та умов, що спричинили таку невизначеність відносяться, насамперед, низькі показники ліквідності та платоспроможності, відсутність оборотного капіталу, суттєва залежність від залученого капіталу, складність в прийнятті управлінських рішень щодо покращення фінансового стану в умовах унікальних обставин та ризиків, пов'язаних з наслідками COVID-19.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Звіт щодо звіту з управління.

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності підприємства (далі - інша інформація). Інша інформація включається до Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю підприємства станом на 31.12.2019 року або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті про управління з фінансовою звітністю підприємства, які б необхідно було включити до звіту аудитора

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Товариства відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Відповідно до всієї наявної у нас інформації, ми заявляємо, що ми не надавали неаудиторських послуг, які заборонені частиною 4 статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Відповідальність управлінського персоналу та осіб, відповідальних за корпоративне управління, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним 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 Товариства продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім

випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Товариство або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з особами, відповідальними за корпоративне управління, повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а

також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту. Крім того, ми надаємо особам, відповідальним за корпоративне управління, заяву про те, що ми дотримались усіх відповідних етичних вимог до незалежності, та поінформували цих осіб про всі взаємовідносини та інші питання, які можна обґрунтовано вважати такими, що мають вплив на незалежність аудитора, і, якщо потрібно, – про відповідні вжиті заходи. Із тих питань, про які ми повідомили осіб, відповідальних за корпоративне управління, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період і, відповідно, є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання у нашому аудиторському звіті, крім випадків, коли оприлюднення інформації про ці питання заборонене законом чи нормативними актами, або коли у надзвичайно рідкісних випадках ми доходимо висновку про те, що інформація про будь-яке питання не повинна бути повідомлена у нашому звіті, оскільки можливо обґрунтовано передбачити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значиму користь від її повідомлення.

Призначення аудитора

Ми вперше були призначені аудиторами товариства для проведення аудиту фінансової звітності за 2018 рік. З врахуванням нового призначення для проведення аудиту фінансової звітності за 2019 рік, загальний термін безперервного призначення складає два роки.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт, незалежний аудитор Глагола Наталія Сергіївна (сертифікат аудитора №006994) _____

АФ ПП «Стандарт-Проф» код ЄДРПОУ 33662473
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №4484
місто Ужгород Закарпатської області,
площа Б.Хмельницького 21 А.

Ужгород, 31 липня 2020 року