

**НЕЗАЛЕЖНИЙ
АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

**Independent Auditor's Report
on Financial Statements**

Variant
AUDIT COMPANY



VARIANTA
Audit, Tax, Consultancy
Ukraine

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВІА-ТУР»**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
зі Звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	6
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	11
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ	13
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності	15
2. Умови функціонування Компанії в Україні.....	15
3. Основи підготовки фінансової звітності.....	15
3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому.....	15
3.2. Заява про відповідність.....	16
3.3. Основи подання інформації.....	16
3.4. Функціональна валюта та валюта представлення.....	16
3.5. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації	16
4. Основні положення облікової політики	16
5. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва.....	18
6. Інші значимі припущення.....	19
7. Дохід від реалізації.....	19
8. Собівартість від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	19
9. Адміністративні витрати	20
10. Витрати на збут.....	20
2.....	20
1409.....	20
11. Інші доходи(витрати), нетто	20
12. Фінансові витрати, нетто	20
13. Податок на прибуток.....	21
14. Нематеріальні активи.....	21
15. Основні засоби.....	21
16. Запаси	22
17. Торгова дебіторська заборгованість.....	22
18. Податки до відшкодування та передоплати за податками	23
19. Грошові кошти та їх еквіваленти	23
20. Власний капітал.....	23
21. Резерви та інші короткострокові зобов'язання.....	23
22. Операції з пов'язаними сторонами.....	23
23. Управління фінансовими ризиками.....	24
23.1 Ризик управління капіталом.....	24
23.2 Валютний ризик.....	24
24. Події після звітної дати	24

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Управлінському персоналу та власникам, іншим зацікавленим особам:
товариства з обмеженою відповідальністю
«BIA-TYP»*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «BIA-TYP» (надалі «Компанія»), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 р., її фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

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, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності у якій йдеться про те, що в Україні існують певні невизначеності пов'язані із непередбачуваними наслідками розповсюдженими вірусом COVID-19.

Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Управлінський персонал впевнений, що вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. В свою чергу, ми також отримали запевнення управлінського персоналу, яким він стверджує про підконтрольність ситуації, що склалася та можливість забезпечення майбутньої діяльності Товариства. Нашу думку щодо цього питання не було

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми виділили наступні питання, які вимагали від нас значної уваги під час виконання аудиту (зони оціненого підвищеного аудиторського ризику суттєвого викривлення: питання значних суджень управлінського персоналу; вплив на аудит важливих подій або операцій) зокрема:

- *Безперервність діяльності (примітка № 11);*

Безперервність діяльності (примітка № 11);

Ми зосередити свою увагу на дане питання у зв'язку із отриманим Компанією за 2020 рік чистим збитком. Припущення про безперервність діяльності підприємства є основою для бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія має накопичені збитки у розмірі 969 тис. грн (2019 – 545 тис. грн). За 2020 рік Компанія отримала чистий збиток 1 514 тис. грн (за 2019 рік чистий прибуток – 267 тис. грн).

Ми вважаємо це питання ключовим для аудиту через ризики невизначеності, що стосуються безперервності діяльності.

Як це питання вирішувалось під час аудиту?

Ми провели аналіз виникнення чистих збитків, де було встановлено, що однією з причин збиткової діяльності підприємства є приріст адміністративних витрат, а саме витрат з оплати праці адмін персоналу. Так, за 2020 рік приріст вище зазначених витрат складає 2 395 тис. грн. (примітка 9).

Ми отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності.

Ми дійшли висновку, ґрунтуючись на отриманих доказах, що не існує суттєвої невизначеності стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до (НП(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 внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд 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.

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це необхідно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Голубка Ярослава Володимировича (Номер Реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - № 101671)

Аудиторська компанія Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіанта»

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - № 3556)

Member of JPA INTERNATIONAL

Аудиторська компанія ТОВ "Варіанта"
Місто Мукачеве, 18 травня 2021 року

Ярослав Голубка

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю «ВІА-ТУР» (надалі – Компанія) і зазначених незалежних аудиторів, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище Компанії станом на 31 грудня 2020 р. та її фінансові результати за рік, що минув на 31 грудня 2020 року, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних (НП(С)БО) й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з допущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення несправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за :

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

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2020 року була затверджена її керівництвом 27 лютого 2021 року.

(Підпис)
Директор / Мазур Сергій Петрович
(Посада / П.І.Б.)


(Підпис)

Головний бухгалтер/ Білоусова Емма Анатоліївна
(Посада / П.І.П.)

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

за період, що закінчився **31 грудня 2020** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІА-ТУР"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
37165133		

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	43 727	35 028	7
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	(27 861)	(23 737)	8
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Валовий:				
прибуток	2090	15 866	11 291	
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	921	2 160	11
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	(12 288)	(7 530)	9
Витрати на збут	2150	(2 437)	(2 103)	10
Інші операційні витрати	2180	(108)	(602)	11
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	1 954	3 216	
збиток	2195	(-)	(-)	
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
у тому числі:	2241	-	-	
дохід від благодійної допомоги				
Фінансові витрати	2250	(3 468)	(2 875)	12
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290	-	341	
збиток	2295	(1 514)	(-)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(74)	13
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	-	267	
збиток	2355	(1 514)	(-)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
I	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	(1 514)	267	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
I	2	3	4	
Матеріальні затрати	2500	3 515	4 344	
Витрати на оплату праці	2505	18 239	12 858	
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 612	2 545	
Амортизація	2515	8 248	6 574	
Інші операційні витрати	2520	8 801	5 338	
Разом	2550	42 415	31 659	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
I	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

Мазур Сергій Петрович

Головний бухгалтер

Біловцова Емма Анатоліївна



ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

за період, що закінчився **31 грудня 2020** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІА-ТУР"** Дата (рік, місяць, число) **2021 | 01 | 01**
Територія **м.Київ** за СДРПОУ **37165133**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ **8038200000**
Вид економічної діяльності **інший пасажирський наземний транспорт, н. в. і. г.** за КОПФГ **240**
Середня кількість працівників **1** за КВЕД **49.39**
Адреса, телефон **вулиця Брановицького Ігоря, буд. 9/11, м. КИІВ, 01042** **5283009**
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		
2021	01	01
37165133		
8038200000		
240		
49.39		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	2	5	14
первісна вартість	1001	69	78	14
накопичена амортизація	1002	67	73	14
Незавершені капітальні інвестиції	1005	13	14	15
Основні засоби	1010	68 456	69 345	15
первісна вартість	1011	92 422	100 376	15
знос	1012	23 966	31 031	15
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	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	68 471	69 364	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	2 856	3 649	16
Виробничі запаси	1101	2 856	2 952	16
Незавершене виробництво	1102	-	-	16
Готова продукція	1103	-	-	16
Товари	1104	-	697	16
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестрахування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	39 995	14 764	17
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджетом	1135	-	72	18
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	27	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	2 518	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 443	1 160	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 454	392	19
Готівка	1166	-	-	
Рахунки в банках	1167	1 454	392	
Витрати майбутніх періодів	1170	145	83	
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	-	-	

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	787	604	
Усього за розділом II	1195	49 680	23 242	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	118 151	92 606	

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	Примітки
I	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (найовіший) капітал	1400	10	10	20
Внески до не зареєстрованого 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	545	(969)	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	555	(959)	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:	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	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	7 809	7 897	21
товари, роботи, послуги	1615	46 298	408	21
розрахунками з бюджетом	1620	673	883	21
у тому числі з податку на прибуток	1621	72	-	
розрахунками зі страхування	1625	39	58	21
розрахунками з оплати праці	1630	353	506	21
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість зі внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
Поточні забезпечення	1660	288	539	21
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	62 136	83 274	21
Усього за розділом III	1695	117 596	93 565	
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	118 151	92 606	

Керівник

Мазур Сергій Петрович

Головний бухгалтер

Білоусова Емма Анастолівна

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

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за період, що закінчився **31 грудня 2020** року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІА-ТУР"**
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	101	01
37165133		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2020** р.Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	114 295	79 374
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	104	40
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	35	62
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(16 713)	(14 131)
Праці	3105	(14 177)	(10 152)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 855)	(2 788)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 252)	(5 847)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(99)	(13)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 325)	(3 006)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 828)	(2 827)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13 325)	(33 233)
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	(3 602)	(2 993)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	53 510	10 332
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 господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(46 270)	(448)
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	-46 270	-448
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(8 302)	(8 508)
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	-8 302	-8 508
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 062	1 376
Залишок коштів на початок року	3405	1 454	78
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	392	1 454

Керівник

Мазур Сергій Петрович

Головний бухгалтер

Білоусова Емма Анатоліївна



ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІА-ТУР"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
37165133		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2020** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд-ка	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	10	-	-	-	545	-	-	555
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	545	-	-	555
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 514)	-	-	(1 514)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

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	-	-	-	-	(1 514)	-	-	(1 514)
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	(969)	-	-	(959)

Керівник

Мазур Сергій Петрович

Головний бухгалтер

Білоусова Емма Анатоліївна



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

ТОВ «ВІА-ТУР» функціонує у формі товариства з обмеженою відповідальністю, зареєстроване Виконавчим комітетом Печерська районна в місті Києві державна адміністрація 05.07.2010р., Номер акту: І 068 102 0000 026226

Компанія здає в оренду, займається технічним обслуговуванням та ремонтом автотранспортних засобів.

Юридична адреса Компанії: 01042, м. Київ, вул. Брановицького Ігоря, буд. 9/11

Місцевиходження Компанії: 01042, м. Київ, вул. Брановицького Ігоря, буд. 9/11

2. Умови функціонування Компанії в Україні

У 2020 році одним з головних чинників формування економічного розвитку виявився фактор розповсюдження пандемії COVID-19.

У відповідь на пандемію COVID-19 відбулись суттєві зміни у життєдіяльності багатьох держав світу, у тому числі і в Україні. Так, було запроваджено надзвичайний стан в цілому в країнах або в окремих регіонах чи сферах; майже у всіх країнах запроваджено санітарно-епідеміологічні заходи (карантинні зони, перевірка температури, скасування масових заходів, закриття навчальних та культурно-розважальних закладів; встановлено обмеження виїзду/вїзду до країн та пересування всередині країн, посилено роль державного управління в надзвичайних умовах; встановлені обмеження трудової діяльності; введені нові дистанційні форми праці та освіти. Такі безпрецедентні кроки спричинили уповільнення економічного розвитку.

Головним негативним економічним наслідком пандемії COVID-19 в цілому у світовій економіці є загальне зниження попиту, яке призвело в більшості економічно розвинених країн до втрати робочих місць, згорання певних виробничих потужностей, зниження зовнішньоекономічної активності та необхідності штучного стимулювання економіки. Відбулося падіння ВВП практично у всіх країнах і в цілому тенденції в Україні відповідають тенденціям, що спостерігаються майже в усіх країнах. За підсумком року ВВП України скоротився на 4%.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (чи наявності такого) вони можуть зати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3. Основи підготовки фінансової звітності

3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

Цю фінансову звітність Компанії було підготовлено на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі, яке передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності

За 2020 рік чистий прибуток Компанії склав (1 514) тис. грн. Чисті активи Компанії станом на 31 грудня 2020 року мали значення (959) тис. грн.

Керівництво Компанії вважає, що підготовка фінансової звітності, яка подається, на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною через такі причини:

- станом на 31 грудня 2020 року Компанія мала достатні залишки на рахунках у банку, які можуть бути використані для фінансування поточних потреб Компанії;
- компанія має діючі договори щодо надання в оренду власних транспортних засобів, що є достатнім для покриття поточних потреб Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІза період, що закінчився **31 грудня 2020 року**

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому, та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

3.2. Заява про відповідність

Фінансова звітність складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

3.3. Основа подання інформації

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості. На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що виходить з їх юридичної форми. У своїй фінансовій звітності Компанія відображає господарські операції та інші події не тільки згідно їх юридичної форми, але згідно з їх змістом та економічного сутністю.

3.4. Функціональна валюта та валюта представлення

Функціональною валютою та валютою представлення фінансової звітності Компанії є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються основні господарські операції. Українська гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України. Фінансову звітність складено в гривнях, якщо окремо не зазначено інше.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в місцевих валютах. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які діють на звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до звіту про сукупні прибутки та збитки.

Відповідні курси обміну валют були наступними:

	31.12.2020	31.12.2019
Гривня/євро	34,739600	36,423000
Гривня/долар США	28,274000	23,686200

3.5. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації

Прийнята облікова політика не змінилася з минулого фінансового року.

4. Основні положення облікової політики**Доходи**

Дохід від реалізації оцінюється за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання. Дохід від реалізації зменшується на суму очікуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних вирахувань.

Дохід від надання послуг визнається виходячи зі ступеня завершення операції на звітну дату і коли існує ймовірність, що Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з операцією. У випадку коли результат операції, яка передбачає надання послуг, неможливо достовірно оцінити, дохід від реалізації визнається лише у тій мірі, у якій виникли витрати, які підлягають відшкодуванню.

Основні засоби

Основні засоби відображаються у звіті про фінансовий стан за історичною вартістю, за вирахуванням будь-якого накопиченого зносу та накопичених збитків від заціпення. Історична вартість об'єкта основних засобів включає:

- ціну його придбання, включно з імпортовими митами і податками на придбання, які не підлягають відшкодуванню, після вирахування торгових та інших знижок;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

- будь-які витрати, які безпосередньо стосуються доставки об'єкта основних засобів до місцезнаходження та приведення його у стан, який забезпечує його функціонування відповідно до намірів керівництва Компанії.

Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прями витрати на оплату праці та відповідну частку виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі прибутку або збитку.

Сума, яка підлягає амортизації, складається з первісної вартості об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Компанія отримає б на поточний момент у результаті вилучення об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вилучення, якщо даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання. За оцінками керівництва, ліквідаційна вартість активів дорівнює нулю.

Амортизація основних засобів визнається таким чином, щоб списати суму, яка підлягає амортизації, за вирахуванням ліквідаційної вартості, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання, ліквідаційна вартість та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, при цьому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується на перспективній основі.

Строки корисного використання груп основних засобів є такими:

Земельні ділянки	Не амортизується
Незавершене будівництво та нестановлене обладнання	Не амортизується
Будівлі	30 років
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5-8 років
Мобіль. інвентар, інструменти	4 років
Комп'ютерне обладнання	2 роки
Інші основні засоби	12 років

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після вилучення або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигод від продовження використання цього активу. Будь-який прибуток або збиток, який виникне у результаті вилучення або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

На кінець кожного звітного періоду Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів для виявлення будь-яких ознак того, що ці активи втратили частину вартості внаслідок знецінення. За наявності таких ознак здійснюється оцінка суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке знецінення мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія оцінює суму відшкодування одиниці, що генерує грошові кошти, до якої належить відповідний актив. У випадку коли можливо визначити обгрунтовану та послідовну основу для розподілу, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, що генерують грошові кошти, в іншому разі вони розподіляються на найменші групи одиниць, що генерують грошові кошти, для яких можна визначити обгрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з величини справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання. Під час оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно яких не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менша ніж його балансова вартість, то балансову вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшують до суми очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення визнаються одразу у складі прибутку або збитку.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

У випадках, коли збиток від знецінення у подальшому сторнується, балансову вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшують до перерахованої оцінки суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову партію, яка була б визначена за умови невизнання збитків від знецінення активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) у попередні роки. Сторнування збитку від знецінення визнається одразу у складі прибутку або збитку.

Запаси

В книжках запасів, як правило, немає. В обліку вони відображаються як меншою з двох величин, собівартість або чиста вартість реалізації. Собівартість запасів, що включає постійні та змінні вкладки витрат, розраховується з використанням методу собівартості перших за часом надходження запасів. Чиста вартість реалізації – це очікувана ціна реалізації запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточний податок розраховується у відповідності до податкового законодавства України на основі результатів діяльності за рік, скоригованих на статті, які не підлягають оподаткуванню або не зменшують прибуток в цілях оподаткування. Оподатковуваний прибуток не відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупний дохід. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховуються із використанням податкових ставок, які діють на кінець звітного періоду.

Аванси постачальникам

Аванси постачальникам відображаються як первісною вартістю, за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості.

Податки до відшкодування та передоплати за податками

Податки до відшкодування та передоплати за податками відображаються як первісною вартістю, за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості.

Резерви

Резерви визнаються тоді і тільки тоді, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що виникло внаслідок минулих подій, і при цьому вірогідним є те, що для його погашення знадобиться вибуття ресурсів, які віділюють у собі економічні вигоди, а також можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума, що визнається як резерв, визначається як найкраща оцінка компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, з урахуванням усіх ризиків та невизначеностей, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума резерву визначається шляхом оцінки потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань, його балансова вартість становить теперішню вартість відповідних потоків грошових коштів.

У випадках коли, як очікується, частина або всі економічні вигоди, необхідні для погашення суми резерву, будуть відшкодовані третьою стороною, дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує майже абсолютна впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і суму відшкодування можна достовірно визначити.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, як виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які віділюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня вірогідність надходження економічних вигод.

5. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва

Підготовка фінансової звітності згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) вимагає від керівництва Компанії суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

застосування облікової політики та суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкритті інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригуються, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Строк корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від професійного судження управлінського персоналу, яке базується на досвіді роботи з подібними активами. Мінімальний строк визначений обліковою політикою. Під час визначення строку корисного використання активу управлінський персонал бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного застарівання, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися відповідний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Можливість відшкодування основних засобів

На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку наявності будь-яких ознак того, що сума відшкодування основних засобів Компанії стала нижчою, ніж балансова вартість. Сума відшкодування є більшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. У випадку коли буде виявлене таке зниження, балансова вартість зменшується до вартості відшкодування. Сума зменшення відображається у складі прибутку або збитку того періоду, в якому виявлене таке зниження. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то зменшення буде повністю або частково сторноване.

Оцінка запасів

На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку залишків запасів на предмет виявлення їхніх надлишків та старіння і, у разі необхідності, формує резерв на покриття збитків від знецінення запасів внаслідок вичерпання застарілої та неліквідної сировини і запасних частин. Цей резерв впливає використання припущень щодо майбутнього використання запасів. Ці припущення базуються на інформації про старіння запасів, прогнозів щодо попиту споживачів та технологічного морального зносу. Будь-які зміни в оцінках можуть вплинути на суму резервів на покриття збитків від знецінення запасів.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив економіки в країні. У результаті виникли невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати. Фінансову звітність Компанії підготовлено виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

6. Інші значимі припущення

Інших значимих припущень немає.

7. Дохід від реалізації

	2020	2019
Дохід від реалізації послуг	43 525	32 988
Дохід від реалізації товарів	202	2 040
	43 727	35 028

8. Собівартість від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2020	2019
Використані заперіоди	3 331	4 191
Амортизація	7 755	5 971
Заробітні плати та відповідні нарахування	11 579	7 628
Отримані послуги	3 765	3 092

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Витрати майбутніх періодів	452	492
Оренда та інші витрати	771	587
	27 653	21 964
Собівартість від реалізованих товарів	208	1 773
9. Адміністративні витрати	2020	2019
Запаси	184	150
Банківські послуги	138	98
Заробітна плата та відповідні нарахування	7 487	5 089
Амортизація	476	586
Отримані послуги	2 978	672
Податки	359	371
Витрати майбутніх періодів	169	191
Оренда та інші витрати	498	373
	12 288	7 530
10. Витрати на збут	2020	2019
Запаси	-	3
Амортизація	2	-
Заробітна плата та відповідні нарахування	1409	1 605
Отримані послуги	927	386
Витрати майбутніх періодів	-	-
Оренда та інші витрати	99	109
	2 437	2 103
11. Інші доходи/(витрати), нетто	2020	2019
<i>Інші доходи</i>		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	885	1 981
Інші доходи від операційної діяльності	36	179
Інші доходи	-	-
	921	2 160
<i>Інші витрати</i>	2020	2019
Собівартість реалізованих виробничих запасів	73	541
Сумнівні та безнадійні борги	-	3
Інші витрати операційної діяльності	35	58
Інші витрати	-	-
	108	602
12. Фінансові витрати, нетто	2020	2019
Фінансові доходи	-	-
Фінансові доходи	-	-
Відсотки за кредит	-	-
Інші фінансові витрати	3 468	2 875
Фінансові витрати	3 468	2 875
Фінансовий результат до оподаткування	(1 514)	341

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)
13. Податок на прибуток

	2020	2019
Поточні витрати з податку на прибуток	-	(74)
Відстрочені податки на прибуток	-	-
	0	(74)
Чистий фінансовий результат	(1 514)	267

Згідно з Податковим кодексом України у 2020 році ставка податку на прибуток становила 18%.

14. Нематеріальні активи

	Права користування природними ресурсами	Права користування майном	Права на комерційні позначення	Права на об'єкти промислової власності	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість							
Станом на 01.01.2019	0	0	0	0	69	0	69
Надходження	0	0	0	0	11	0	11
Видуття	0	0	0	0	(11)	0	(11)
Перехищення	0	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2019	0	0	0	0	69	0	69
Надходження	0	0	0	0	19	0	19
Видуття	0	0	0	0	(11)	0	(11)
Перехищення	0	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2020	0	0	0	0	77	0	77
Амортизація							
Станом на 01.01.2019	0	0	0	0	(67)	0	(67)
Нараховано за період	0	0	0	0	(11)	0	(11)
Видуття	0	0	0	0	11	0	11
Перехищення	0	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2019	0	0	0	0	(67)	0	(67)
Нараховано за період	0	0	0	0	(16)	0	(16)
Видуття	0	0	0	0	11	0	11
Перехищення	0	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2020	0	0	0	0	(72)	0	(72)
Балансова вартість							
На 1 січня 2020	0	0	0	0	2	0	2
На 31 грудня 2020	0	0	0	0	5	0	5

15. Основні засоби

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Капітальні інвестиції	Разом
Первісна вартість								
Станом на 01.01.2019	0	55 302	1 190	27 730	474	478	20	85 194
Надходження	0	0	37	9 426	0	119	9 539	19 121

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Видбуття	0	0	0	(2 327)	0	(7)	(9 546)	(11 880)
Переклічення	0	0	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2019	0	55 302	1 227	34 829	474	590	13	92 435
Надходження	0	0	32	9 050	38	74	9 892	(9 085)
Видбуття	0	0	0	(1 238)	0	(2)	(9 891)	(11 130)
Переклічення	0	0	0	0	0	0	0	-
Станом на 31.12.2020	0	55 302	1 259	42 641	512	662	14	100 390
Амортизація								
Станом на 01.01.2019	0	(6 449)	(1 109)	(10 774)	(469)	(358)	0	(19 159)
Паризаційно за період	0	(1 815)	(43)	(4 585)	(4)	(86)	0	(6 563)
Видбуття	0	0	0	1 749	0	7	0	1 756
Переклічення	0	0	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2019	0	(8 294)	(1 152)	(13 610)	(473)	(437)	0	(23 966)
Паризаційно за період	0	(1 845)	(45)	(6 218)	(2)	(123)	0	(8 233)
Видбуття	0	0	0	1 168	0	2	0	1 168
Переклічення	0	0	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2020	0	(10 139)	(1 197)	(18 662)	(475)	(558)	0	(31 031)
Балансова вартість								
На 1 січня 2020	0	47 008	75	21 219	1	153	13	68 469
На 31 грудня 2020	0	45 163	61	23 980	36	105	14	69 359

Станом на 31.12.2020 Компанія не ідентифікувала умов які свідчили б про наявність індикаторів знецінення активів, в тому числі щодо основних засобів (див. також Примітку 3, пункт 3.1).

16. Запаси

	31.12.2020	31.12.2019
Виробничі запаси	2 941	2 826
МШП	10	30
Незавершено виробництво	-	-
Товари	697	-
	3 649	2 856

17. Торгова дебіторська заборгованість

	31.12.2020	31.12.2019
Торгова дебіторська заборгованість	14 764	39 995
<i>Резерв під сумніву дебіторську заборгованість</i>	-	-
	14 764	39 995

Справедлива вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно відповідає її балансовій вартості через те, що, як очікується, вона буде погашеною у найближчому майбутньому.

Станом на 31.12.2020 р.(1) та 31.12.2019 р.(2) аналіз за термінами погашення торгової дебіторської заборгованості Компанії був таким:

Не протермінована та не знецінена	Протермінована (<90 днів), але не	Протермінована (90-365 днів), але не	Протермінована (>365 днів), але не знецінена	Разом
-----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------	--	-------

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

		знесінена	знесінена		
Торгова дебіторська заборгованість 2020	14 764	-	-	-	14 764
	Не протермінована та не знесінена	Протермінована (<90 днів), але не знесінена	Протермінована (90-365 днів), але не знесінена	Протермінована (>365 днів), але не знесінена	Разом
Торгова дебіторська заборгованість 2019	38 103	-	-	1 892	39 995

18. Податки до відшкодування та передоплати за податками

	31.12.2020	31.12.2019
Податок на додану вартість	45	-
Податок на прибуток	27	-
Передоплати за іншими податками	-	-
	72	-

19. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31.12.2020	31.12.2019
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у доларах США	-	-
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у гривнях	392	1 454
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у євро	-	-
	392	1 454

20. Власний капітал

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. **визначений (спікутий) капітал Компанії становив 10 тис. грн.**
Статутний капітал Компанії сформований повністю, та розподілений наступним чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Юридична особа "ССАВ ГРУПП" (SSAV GRUPP OU) - 100,0%	10	10
	10	10

21. Резерви та інші короткострокові зобов'язання

	31.12.2020	31.12.2019
Короткострокові кредити банків	-	-
Поточна кредиторська заборгованість та довгостроковими зобов'язаннями	7 897	7 809
Торгова кредиторська заборгованість	408	46 298
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	883	673
Зобов'язання за авансами	-	-
Зобов'язання за розрахунками зі страхуванням	58	39
Зобов'язання за розрахунками з оплати праці	506	353
Поточні забезпечення	539	288
Інші короткострокові зобов'язання	83 274	62 136
	93 565	117 596

22. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Перелік операцій з пов'язаними сторонами:

Назва	Характер	Валюта	Залишок	Суми операцій та	Залишок
-------	----------	--------	---------	------------------	---------

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився **31 грудня 2020 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

підприємства	угоди		заборгованостей станом на 01.01.2020р.		2020р.		заборгованостей станом на 31.12.2020р.	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дольче Віта ТОВ	транспортні послуги	тис. грн.	3 451		1 797	2 730	2 518	
Всього:		тис. грн.	3 451		1 797	2 730	2 518	

23. Управління фінансовими ризиками

Компанія не здійснює фінансових операцій.

23.1. Ризик управління капіталом

Основна мета Компанії в управлінні капіталом – забезпечити безперервність діяльності Компанії з метою максимізації прибутку, а також для фінансування операційних і капітальних витрат і підтримання стратегії розвитку Компанії.

Станом на 31 грудня 2020 р. не було змін до мети чи політики Компанії з управління капіталом.

23.2. Валютний ризик

Валютний ризик Компанії виникає в основному стосовно залишків грошових коштів на валютних рахунках, торгової дебіторської заборгованості іноземних покупців та кредитної заборгованості за валютними кредитами.

Процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки обмінного курсу на валютних ринках.

У таблиці показані фінансові активи й зобов'язання Компанії за балансовою вартістю.

	31.12.2020	31.12.2019
Фінансові активи (євро)	-	-
Фінансові активи (доларів США)	-	-
Фінансові активи (грн.)	-	-
Фінансові зобов'язання (євро)	-	-
Фінансові зобов'язання (доларів США)	-	-
Фінансові зобов'язання (грн.)	-	-
Загальна чиста позиція (грн.)	-	-

24. Події після звітної дати

За винятком обставин, про які йдеться в п. 2 цих приміток після дати звіту про фінансовий стан і до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося суттєвих подій які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, та які необхідно було б відображати у фінансовій звітності.

(Підпис)

Директор / Мазур Сергій Петрович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Білоусова Емма Анатоліївна
(Посада / П.І.Б.)