

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
ТОВ «МІШЛЕН УКРАЇНА»
та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Інша інформація	3
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «Мішлен Україна»	7

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам (засновникам) та управлінському персоналу
ТОВ «Мішлен Україна»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Мішлен Україна» (далі - Товариство), що складається із 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, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

На дату подання цього Звіту аудиторам не надано Звіт з управління у зв'язку з тим, що він Товариством не складається. Зазначене порушує вимоги Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

У зв'язку з вищевказаним ми не мали змоги дослідити Звіт з управління.

Відповідальність управлінського персоналу та наглядової ради за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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 Товариства 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо наглядовій раді 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.

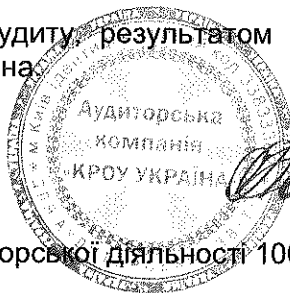
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності**

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	03040, м. Київ, провулок Задорожний, 1-а
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Неплюєва Галина Анатоліївна.

Партнер з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)



О.П. Самусьва

Партнер із завдання
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100113)

Г.А. Неплюєва

31 травня 2021 року



Контактна інформація

Київський офіс

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2А,
оф. 319
Тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс

61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
Тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з 200 незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у 146 країнах світу та мають 765 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

www.crowe.com.ua/croweacu

AC Crowe Ukraine is a member of Crowe Global, a Swiss verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. AC Crowe Ukraine and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in AC Crowe Ukraine.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"** Дата (рік, місяць, число) **2021 01 01**
Територія **М.КИЇВ** за ЄДРПОУ **36791032**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ **8038500000**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів** за КОПФГ **240**
Середня кількість працівників **14** за КВЕД **45.31**
Адреса, телефон **Україна, 01054, місто Київ, вул.Ярославів Вал, будинок 14А** **4903462**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

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
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	77	54
первісна вартість	1001	256	259
накопичена амортизація	1002	179	205
Незавершені капітальні інвестиції	1005	240	102
Основні засоби	1010	2 461	5 648
первісна вартість	1011	5 148	8 808
знос	1012	2 687	3 160
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	6 850	4 735
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9 628	10 539
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 370	2 032
Виробничі запаси	1101	481	700
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	2 889	1 332
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	68 524	60 072
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 203	1 386
з бюджетом	1135	2 669	88
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 979	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	540	500
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 514	2 471
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	46 811	27 216
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	313	537
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	17 255	9 810
Усього за розділом II	1195	148 199	104 112
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	157 827	114 651

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 602	1 602
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	5 635	7 889
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	45 814	14 586
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	53 051	24 077
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	160	114
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	160	114
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	160	114
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 666	1 744
розрахунками з бюджетом	1620	-	1 827
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1 223
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	11	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 156	8 860
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	61 147	51 659
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	36 874	25 812
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	762	558
Усього за розділом III	1695	104 616	90 460
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	157 827	114 651

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

посада не передбачена

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



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
Землюєв Т.А.
31.05.2022р

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"МІШЛЕН УКРАЇНА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
36791032		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2020** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	857 469	950 033
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	(739 532)	(845 721)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	117 937	104 312
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	13 678	51 818
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	(20 104)	(13 509)
Витрати на збут	2150	(50 698)	(92 666)
Інші операційні витрати	2180	(41 170)	(21 676)
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	19 643	28 279
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	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(299)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	19 344	28 279
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 318)	(6 589)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14 026	21 690
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	14 026	21 690

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 266	2 087
Витрати на оплату праці	2505	7 811	7 449
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 401	1 329
Амортизація	2515	723	683
Інші операційні витрати	2520	98 711	116 303
Разом	2550	111 912	127 851

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

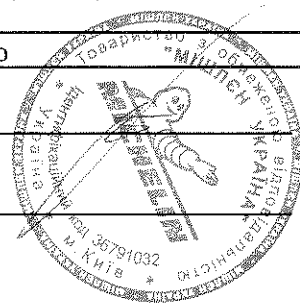
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту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

Керівник

Головний бухгалтер

Ляшенко Марина Миколаївна

посада не передбачена



посада не передбачена

ПЕРЛІВАТО АДАМОВИЧ

ТОВ АК «Кроу Україна»

31.05.2019р

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
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 041 511	1 099 981
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	268	2 056
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 203	2 861
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	31	134
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	210	110
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	855	872
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(827 972)	(873 965)
Праці	3105	(6 464)	(6 290)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 489)	(1 447)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(172 575)	(228 260)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(11 598)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(152 423)	(186 120)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(20 152)	(30 542)
Витрачання на оплату авансів	3135	(580)	(854)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(6 318)	(2 164)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 827)	(5 064)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	23 853	-12 030
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	348	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

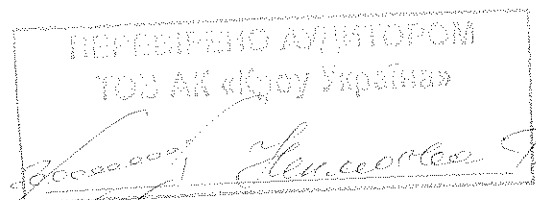
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(3 156)	(1 694)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 808	-1 694
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: Випуск власних акцій	3345	(-)	(-)
Погащення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(40 640)	(35 010)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-40 640	-35 010
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-19 595	-48 734
Залишок коштів на початок року	3405	46 811	95 487
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	58
Залишок коштів на кінець року	3415	27 216	46 811

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

посада не передбачена



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН
УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

36791032

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

Форма №4

Код за ДКУД

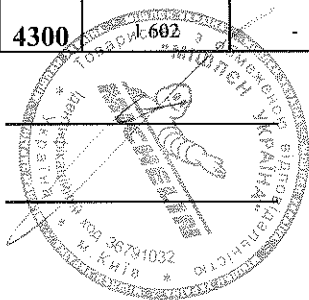
1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 602	-	-	5 635	45 916	-	-	53 153
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(102)	-	-	(102)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	1 602	-	-	5 635	45 814	-	-	53 051
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 026	-	-	14 026
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	-	-	-	-	(43 000)	-	-	(43 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	2 254	(2 254)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належа до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	2 254	(31 228)	-	-	(28 974)
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	7 889	14 586	-	-	24 077

Керівник

Головний бухгалтер



Ляшенко Марина Миколаївна

посада не передбачена

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Ірсу Україна»
Генератор Т.А.
31.08.2019р.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"

Територія М.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди		
2020	12	31
36791032		
8038500000		
240		
45.31		

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

Код за ДКУД

Форма №5

за 2020 рік

1801008

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	253	176	-	-	-	-	-	25	-	-	-	253	201
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3	3	3	-	-	-	-	1	-	-	-	6	4
Разом	080	256	179	3	-	-	-	-	26	-	-	-	259	205
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		одержані за фінансовою орендою		у тому числі передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4779	2334	130	-	-	428	224	289	-	-	-	4481	2399	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	255	239	436	-	-	-	-	85	-	-	-	691	324	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	3399	-	-	-	-	200	-	-	-	3399	200	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	114	114	123	-	-	-	-	123	-	-	-	237	237	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	5148	2687	4088	-	-	428	224	697	-	-	-	8808	3160	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних поій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

-

663

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3965	102
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	123	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	3	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4091	102

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи		Витрати	
		3	4	3	4
I	2				
A. Інші операційні доходи і витрати					
Операційна оренда активів	440	-	-	-	-
Операційна курсова різниця	450	10448		30595	
Реалізація інших оборотних активів	460	290		178	
Штрафи, пені, неустойки	470	31		417	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-		-	
Інші операційні доходи і витрати	490	2909		9980	
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X		-	
непродуктивні витрати і втрати	492	X		-	
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:					
асоційовані підприємства	500	-		-	
дочірні підприємства	510	-		-	
спільну діяльність	520	-		-	
B. Інші фінансові доходи і витрати					
Дивіденди	530	-		X	
Проценти	540	X		-	
Фінансова оренда активів	550	-		-	
Інші фінансові доходи і витрати	560	-		-	
Г. Інші доходи і витрати					
Реалізація фінансових інвестицій	570	-		-	
Доходи від об'єднання підприємств	580	-		-	
Результат оцінки корисності	590	-		-	
Неопераційна курсова різниця	600	-		-	
Безоплатно одержані активи	610	-		X	
Списання необоротних активів	620	X		-	
Інші доходи і витрати	630	-		299	

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

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

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	27216
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	27216

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	долаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	160	447	-	493	-	-	114
Забезпечення наступних витрат на долаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення строка 1660	760	36874	22594	-	32601	1055	-	25812
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	197	-	-	-	-	-	197
Резерв сумнівних боргів	780	37231	23041	-	33094	1055	-	26123

ВІІІ.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	700	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1332	-	-
Разом	920	2032	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	60072	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2471	-	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат	960	95
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3203
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	6850
на кінець звітного року	1225	4735
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	5318
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3203
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2115
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	723
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

[illegible]

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

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

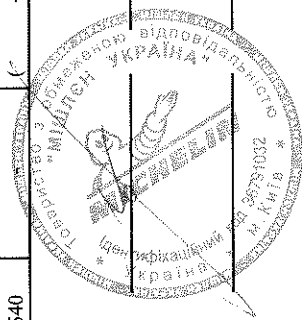
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного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

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

посада не передбачена



ПЕРЕВІРКА АУДИТОРА
ТОЗ АК «Ірпінь Україна»

Ляшенко М.М.
2023.05.10

Додаткові примітки до річної фінансової звітності.

Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») заснована 12 жовтня 2009 року та зареєстрована у Єдиному державному реєстрі 26 листопада 2009 року, номер запису 10681020000025235. Місцезнаходження Компанії: Україна, 01054, місто Київ, вулиця Ярославів Вал, будинок 14А.

Компанія входить до міжнародної Групи компаній Michelin.

Корпоративними правами Компанії володіють Товариство з обмеженою відповідальністю Мішлен Фінанс (Люксембург) С.а.р.л., юридична особа, яка створена та діє за законодавством Великого Герцогства Люксембург, що володіє часткою у розмірі 99% статутного капіталу Компанії, та Командитне акціонерне товариство з необмеженою кількістю партнерів Компані Фінансієр Мішлен ЕсСіємА, юридична особа, яка створена та діє за законодавством Швейцарської конфедерації, що володіє часткою 1% статутного капіталу Компанії.

Учасник має право продати або іншим чином відступити свою частку (її частину) у статутному капіталі Компанії одному або кільком іншим учасникам, третім особам чи Компанії. Учасники користуються переважним правом купівлі частки (її частини) учасника пропорційно до розмірів своїх часток, якщо домовленістю між учасниками не встановлений інший порядок здійснення цього права.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ «Мішлен Україна» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів (основний);
- 22.11 Виробництво гумових шин, покришок і камер; відновлення протектора гумових шин і покришок;
- 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 73.11 Рекламні агентства;
- 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.

Компанія здійснює діяльність у галузі оптової торгівлі автомобільними шинами виробництва Групи Michelin на українському ринку. Зокрема, Товариство придбаває шини у компаній-виробників, що також входять у Групу Michelin, та перепродає їх на території України підприємствам роздрібною, оптовою торгівлі та сервісним центрам.

Основні принципи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - «НП(С)БОУ»).

Функціональною валютою для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної, вважаються операціями з іноземною валютою.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

В березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила спалах коронавірусу (надалі – «COVID») пандемією. У відповідь на потенційно серйозну загрозу COVID для здоров'я населення, у другій половині березня Кабінет Міністрів України ввів карантин і оголосив надзвичайну ситуацію по всій Україні, з метою стримування розповсюдження захворювання, встановивши обмеження на подорожі всередині країни, закривши міста та регіони, які можуть постраждати від пандемії, припинивши транскордонний рух транспорту до України та з неї. В результаті чого Компанія перевела персонал на віддалену роботу.

Основна діяльність Компанії включає імпорт та оптову торгівлю автомобільними шинами, які не зазнали істотного впливу від спалаху COVID. Основні операції Компанії, в тому числі імпорт, не були перервані.

Облікова політика.

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті протягом періодів, зазначених у звітності. Змін до облікової політики Компанії у звітному періоду не відбувалось.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу Національного Банку України (надалі - «НБУ») на початок дня дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, доходів і витрат).

Монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу НБУ на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання, яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довше року), первісна вартість яких більше 20 000 грн.

Амортизація основних засобів (окрім інших необоротних матеріальних активів) нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання встановити наступний:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
 Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (в тисячах гривень)

група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі,	20
споруди,	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації (крім ноутбуків), пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 20 000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (надалі – «МНМА»).

Амортизація необоротних матеріальних активів нараховується за методом нарахування 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

До нематеріальних активів (надалі – «НМА») відносяться немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються Компанією з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк амортизації програмного забезпечення – два роки. Строк амортизації інших НМА – визначається окремо в залежності від виду НМА, але не більше 10 років.

Нарахування амортизації НМА починається з місяця, наступного за місяцем, у якому НМА став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації НМА відображається у збільшення суми операційних витрат Компанії і накопиченої амортизації НМА.

Запаси Компанія групує за наступними категоріями:

- Сировина та матеріали
- Паливо
- Інші матеріали
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Товари

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Вибуття запасів оцінюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси відображаються в обліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках в банках, грошові кошти в дорозі.

Податок на додану вартість (надалі – «ПДВ»).

Компанією застосовуються дві ставки ПДВ: 20% щодо постачання товарів, послуг та без ПДВ по операціям з нарахування роялті.

Зобов'язання по ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду. Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше:

- дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок Компанії як оплата товарів/послуг, що підлягають постачанню,

- дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, що засвідчує факт перетинання митного кордону України, оформлена відповідно до вимог митного законодавства, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг.

Кредит по ПДВ – це сума, на яку Компанія має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ. Право на податковий кредит виникають або на дату здійснення оплати постачальнику або на дату отримання товарів (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше. У разі якщо Компанія не включила у відповідному звітному періоді до податкового кредиту суму податку на додану вартість на підставі отриманих податкових накладних/розрахунків коригування до таких податкових накладних, зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних, таке право зберігається за нею протягом 1095 календарних днів з дати складення податкової накладної/розрахунку коригування.

Податок на прибуток.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Визнання доходу.

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

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;

- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Визнання витрат.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда визнається як операційна.

Станом на 31 грудня 2020 у Компанії наявні наступні орендні угоди:

- оренда офісу
- оренда автомобілів

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами.

Дивіденди.

Сума, що підлягає виплаті учасникам Компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії в тому періоді, в якому дивіденди були затверджені учасниками Компанії.

У 2020 році були нараховані та виплачені дивіденди за 2017–2019 роки у розмірі 43 000 000,00 грн учасникам відповідно до їх часток, а саме:

- Товариство з обмеженою відповідальністю Мішлен Фінанс (Люксембург) С.а.р.л.
– 42 570 000,00 грн
- Компані Фінансієр Мішлен ЕсСіємА – 430 000,00 грн.

Поточні забезпечення.

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

- забезпечення під майбутні виплати співробітникам
- забезпечення під майбутні мотиваційні виплати
- забезпечення на врегулювання судових витрат
- забезпечення виплат за податковими санкціями
- забезпечення інших витрат та платежів

Компанія визнає забезпечення тільки за умови, що:

- існує поточне зобов'язання в результаті минулих подій
- існує ймовірність, що погашення зобов'язань призведе до відтоку ресурсів, які приносять економічні вигоди
- можлива достовірна оцінка суми зобов'язань

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

Статутний капітал.

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 1 602 000,00 гривень, що є еквівалентом 200 000,00 доларів США за обмінним курсом 8,01 гривень за 1 долар США, встановленим НБУ на 12 жовтня 2009 та є повністю сплаченим.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

Резервний капітал.

Станом на 31 грудня 2020 року резервний капітал Компанії сформований відповідно до чинного законодавства та установчих документів за рахунок нерозподіленого прибутку. З метою відшкодування можливий збитків Компанії був створений резервний капітал у розмірі 25% статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань з чистого прибутку Компанії, однак не менше 5% чистого прибутку поточного року.

Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	60 109	68 561
Резерв сумнівних боргів	-37	-37
Загалом	60 072	68 524
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1 387	3 203
Загалом	1 387	3 203
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний соціальний внесок)	43	41
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)	4	11
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)		503
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)	41	135
Загалом	88	690
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на прибуток)		1 979
Загалом		1 979
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	660	700
Резерв сумнівних боргів	-160	-160
Загалом	500	540
Інша поточна дебіторська заборгованість (передплата на митницю)	2 471	5 514
Загалом	2 471	5 514
Всього	64 518	80 450

Резерв сумнівних боргів розраховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 744	2 666
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	1 223	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на додану вартість	604	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		11
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	8 860	3 156
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	51 659	61 147
Всього	64 090	66 980

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	857 469	950 033
Всього	857 469	950 033

Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Амортизація	447	48
Витрати на оплату праці	3 785	3 881
Інші операційні витрати	1 909	2 801
Матеріальні витрати	90	72
Послуги сторонніх організацій	13 353	6 153
Відрахування на соціальні заходи	520	554
Всього	20 104	13 509

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Амортизація	250	608
Бонуси, мотиваційні виплати	35 357	58 281
Витрати на оплату праці	4 026	3 568
Інші операційні витрати	1 772	17 562
Матеріальні витрати	2 876	2 015
Послуги сторонніх організацій	5 535	9 857
Відрахування на соціальні заходи	882	775
Всього	50 698	92 666

Операції з пов'язаними сторонами.

Для цілей фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язаними сторонами Компанії є

- компанії, які перебувають під спільним контролем
- провідний управлінський персонал

У 2020 році Компанія проводила наступні операції з пов'язаними сторонами – придбання товарів, а саме шин та супутньої шинної продукції для автотранспортних засобів.

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	51 659	61 147
Всього	51 659	61 147

Суми операцій Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року становить:

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Придбання товарів, робіт, послуг	720 726	817 159
Всього	720 726	817 159

Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати стосовно провідного управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати	2 296	2 175
Всього	2 296	2 175

Управління фінансовими ризиками.

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанія використовує наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти. Окрім того Компанія має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитному ризику, ризику ліквідності та ринковому ризику.

Кредитний ризик – це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти на рахунках в банках, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти Компанії розміщуються у великому банку, який має надійну історію.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року складав:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Грошові кошти та її еквіваленти	27 216	46 811
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	500	540
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	60 072	68 524
Всього	87 788	115 875

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032

Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах гривень)

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в першу чергу залежить від характерних особливостей кожного клієнта. Політика Компанії з управління кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає аналіз платоспроможності покупця, групи покупців і контроль своєчасності погашення заборгованості. Більшість клієнтів Компанії є постійними покупцями. Компанія вважає кредитний ризик низьким. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року суттєвих збитків через невиконання клієнтами своїх зобов'язань не було.

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або вартість наявних фінансових інструментів.

Процентний ризик пов'язаний з ймовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. На даний момент у Компанії немає позик, кредитів та інших фінансових інструментів, що містять відсоткові ставки, тому ризик зміни відсоткових ставок, пов'язаний з такими фінансовими інструментами, вважається відсутнім.

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування валютних ризиків. Валютний ризик притаманний всім компаніям в Україні з огляду на нестабільність національної валюти.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами у зв'язку з погашенням своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється менеджментом Компанії, шляхом моніторингу щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Основним джерелом коштів Компанії є кошти від операційної діяльності.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Показники ліквідності Компанії в межах нормативних значень.

Події після дати балансу.

Відсутня інформація щодо подій, які відбулися між датою балансу та датою випуску фінансової звітності, підготовленої для оприлюднення, яка вплинула, або може вплинути на фінансовий стан в результаті діяльності та рух грошових коштів Компанії.

Генеральний директор



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Інроу Україна»

Ляшенко М.М.