

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ДУНАПАК ТАВРІЯ"**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
зі Звітом незалежного аудитора

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

ЗМІСТ

СТОРІНКИ

Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва за підготовку й затвердження фінансової звітності	1
Звіт про фінансовий стан	2-3
Звіт про сукупний дохід	4-5
Звіт про рух грошових коштів	6-7
Звіт про власний капітал	8-9
Примітки до фінансової звітності	10-33

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та власникам Товариства з обмеженою відповідальністю "Дунапак Таврія"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Дунапак Таврія" ("Компанія") у складі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(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, включаючи міжнародні стандарти незалежності, виданим Радою 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.

Інші питання

Компанія веде бізнес у дуже нестабільному економічному та політичному середовищі. Вплив тривалої економічної кризи та політичних потрясінь в Україні та їх остаточне вирішення непередбачувані та можуть негативно вплинути на економіку України та діяльність Компанії.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у звіті про управління, який не є фінансовою звітністю чи нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок із будь-яким рівнем впевненості щодо такої іншої інформації.

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

Виконуючи аудит відповідно до 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. 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.

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сергій Федорук.

Заступник директора з аудиту ТОВ "Нексія ДК Аудит"
Сергій Федорук
Місто Київ, 2 березня 2020 року



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу компанії Товариства з обмеженою відповідальністю "Дунапак Таврія" (надалі – "Компанія") і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на 31 грудня 2019 року у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(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 П(с)БО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал 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 фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(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 2019 року була затверджена її керівництвом 2 березня 2020 року.



(Підпис)
Керівник / Белковський Д. С.
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)
Головний бухгалтер / Белковський Д. С.
(Посада / П.І.Б.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "Дунапак Таврія"
Територія: Олешки

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво гофрованого картону, паперової та картонної тари
Середня кількість працівників 327

Адреса, телефон: 75101, Херсонська область, Олешківський район, м. Олешки, вул.Гвардійська, 103

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №92), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

КОДИ
2020 01 01
38045226
6525010100
240
17.21

0552701290

v

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН на 31 грудня 2019 року

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	9 847	20 237
первісна вартість	1001	14 909	27 738
накопичена амортизація	1002	(5 062)	(7 501)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 820	13 351
Основні засоби:	1010	142 455	168 614
первісна вартість	1011	235 458	287 552
знос	1012	(93 003)	(118 938)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	156 122	202 202
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	106 414	90 033
Виробничі запаси	1101	98 321	82 204
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	7 960	7 629
Товари	1104	133	200
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	109 865	126 134
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 335	2 432
з бюджетом	1135	464	2 455
у тому числі з податку на прибуток	1136	5	5
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 037	9 130
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	13 920	25 334
Рахунки в банках	1167	13 832	25 334
Витрати майбутніх періодів	1170	533	1 365
Інші оборотні активи	1190	2 561	2 825
Усього за розділом II	1195	258 129	259 708
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	414 251	461 910

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	451 610	451 610
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	992	992
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	992	992
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(445 285)	(387 841)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	7 317	64 761
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 виплат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	26	26
Усього за розділом II	1595	26	26
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	284 240	267 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	94 857	109 249
розрахунками з бюджетом	1620	381	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	4
розрахунками з оплати праці	1630	40	94
одержаними авансами	1635	5 377	3 487
розрахунками з учасниками	1640	-	-
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	19 374	14 620
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 639	2 669
Усього за розділом III	1695	406 908	397 123
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	414 251	461 910

Керівник

Головний бухгалтер



Белковський Денис Сергійович

Белковський Денис Сергійович

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
38045226		

Звіт про сукупний дохід
за 2019 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	982 478	895 353
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(738 034)	(688 234)
Валовий:			
прибуток	2090	244 444	207 119
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	60 393	56 373
Адміністративні витрати	2130	(49 007)	(41 812)
Витрати на збут	2150	(84 556)	(76 434)
Інші операційні витрати	2180	(57 878)	(62 378)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	113 396	82 868
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	12	180
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(55 176)	(54 845)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(788)	(1 458)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	57 444	26 745
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	57 444	26 745
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Назва статті	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	57 444	26 745

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	647 430	616 278
Витрати на оплату праці	2505	72 821	55 433
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 892	11 140
Амортизація	2515	29 529	23 748
Інші операційні витрати	2520	138 398	127 823
Разом	2550	903 070	834 422

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



Белковський Денис Сергійович

Головний бухгалтер

Белковський Денис Сергійович

**ЗВІТ
ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3-н

Код за
ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	1 078 926	918 163
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	176 986	165 932
Надходження від повернення авансів	3020	147	111
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	172
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	113	80
Інші надходження	3095	18 391	29 589
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(839 311)	(765 848)
Праці	3105	(57 967)	(43 753)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 746)	(10 744)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(50 118)	(35 580)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	(25)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(35 714)	(24 547)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 404)	(11 008)
Витрачання на оплату авансів	3135	(59 116)	(49 411)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(150 231)	(577)
Інші витрачання	3190	(75 989)	(101 007)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27 085	107 127
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	815
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	12	180
дивідендів	3220	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	(24 837)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	12	(23 842)

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

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	12 620
Отримання позик	3305	300 000	75 000
Інші надходження	3340	-	6 800
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(317 240)	(121 564)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	(54 979)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3395	(17 240)	(82 123)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	9 857	1 162
Залишок коштів на початок року	3405	13 832	14 508
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 645	(1 838)
Залишок коштів на кінець року	3415	25 334	13 832

Керівник Головний бухгалтер		Белковський Денис Сергійович Белковський Денис Сергійович
---	--	---

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2018 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	438 990	-	992	-	(472 028)	-	-	(32 046)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	438 990	-	992	-	(472 028)	-	-	(32 046)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	26 743	-	-	26 743
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	12 620	-	-	-	-	(12 620)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	12 620	-	12 620
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі за звітний період	4295	12 620	-	-	-	26 743	-	-	39 363
Залишок на кінець року	4300	451 610	-	992	-	(445 285)	-	-	7 317

Белковський Денис Сергійович

Белковський Денис Сергійович



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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2019 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	451 610	-	992	-	(445 285)	-	-	7 317
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	451 610	-	992	-	(445 285)	-	-	7 317
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	57 444	-	-	57 444
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	57 444	-	-	57 444
Залишок на кінець року	4300	451 610	-	992	-	(387 841)	-	-	64 761

Керівник

Белковський Денис Сергійович

Головний бухгалтер

Белковський Денис Сергійович



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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інаше)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2020 №302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003
№602)

КОДИ		
2019	12	31
38045226		
6525010100		
240		
17.21		

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

Компанія: Товариство з обмеженою відповідальністю "Дунапак Таврія"
Територія: Олешки
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво гофрованого картону, паперової та картонної тари
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ
ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісної (переоціненої) вартості			Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	14 909	5 062	747	-	-	-	-	2 440	-	12 082	-1	27 738	7 501	
Разом	080	14 909	5 062	747	-	-	-	-	2 440	-	12 082	-1	27 738	7 501	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених компаніям нематеріальних активів

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

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

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інакше)

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	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			Первісної (переоціненої) вартості	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	192 661	72 643	44 211	-	-	624	454	21 908	-	2	-	236 250	94 097	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	18 818	6 060	6 020	-	-	687	570	2 228	-	-	-	24 151	7 718	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	14 312	5 940	2 811	-	-	81	71	2 348	-	-	-	17 042	8 217	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	1 064	625	-	-	-	-	-	110	-	-	-	1 064	735	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	553	229	185	-	-	196	136	100	-	-	-	542	193	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	7	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	5	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	8 043	7 501	566	-	-	113	113	585	-	-	-	8 496	7 973	-	-	-	-
Разом	260	235 458	93 003	53 793	-	-	1 701	1 344	27 279	-	2	-	287 552	118 938	-	-	-	-

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження прав власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненій за справедливою вартістю

3 рядка 260 графа 14

(261)
(262)

3 рядка 260 графа 8

(263)
(264)

3 рядка 260 графа 5

1
25 562

3 рядка 260 графа 15

(2641)
(265)

3 рядка 105 графа 14

(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	62 915	13 333
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	609	18
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	12 830	-
Інші	330	-	-
Разом	340	76 354	13 351

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані компанії	350	-	-	-
дочірні компанії	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	-	-	-

Із рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421) -

за справедливою вартістю

(422) -

за амортизованою собівартістю

(423) -

Із рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424) -

за справедливою вартістю

(425) -

за амортизованою вартістю

(426) -

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	16	-
Операційна курсова різниця	450	14 562	6 774
Реалізація інших оборотних активів	460	22 472	21 831
Штрафи, пені, неустойки	470	113	-
Інші операційні доходи і витрати	490	23 230	26 366
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	2 907
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	55 176
Інші фінансові доходи і витрати	560	12	-
Г. Інші доходи і витрати			
Результат оцінки корисності	590	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	233
Інші доходи і витрати	630	-	555

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
З рядків 540-560 графа 4		
фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	25 334
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	25 334

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	362	197	-	361	-	-	198
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	19 012	11 471	-	11 062	4 998	-	14 423
Резерв сумнівних боргів	775	6 188	3 431	-	-	4 934	-	4 685
Разом	780	25 562	15 099	-	11 423	9 932	-	19 306

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	67 711		
Паливо	820	284		
Тара і тарні матеріали	830	2 725		
Запасні частини	850	10 736		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	748		
Незавершене виробництво	890	-		
Готова продукція	900	7 629		
Товари	910	200		
Разом	920	90 033		

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) —

переданих у переробку

(922) —

оформлених в заставу

(923) —

переданих на комісію

(924) —

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) 18 246

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені, продажу

(926) —

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	126 134	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	9 130	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

-

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

42 409

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-

XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного періоду:		
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	-

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	29 719
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	-
Придбання (створення) інших необоротних активів	1316	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		Надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	Надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в тому числі:																	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

(1431)

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

(1432)

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

З рядка графа 11 і графа 17

(1433)

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "ДУНАПАК ТАВРІЯ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього										
у тому числі:	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
Пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція аквакультури	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Белковський Денис Сергійович

Белковський Денис Сергійович

Керівник
Головний бухгалтер
Дунапак Таврія

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Компанія Товариство з обмеженою відповідальністю "Дунапак Таврія" (далі – Компанія) займається збором макулатури, виробництвом паперу і гофрокартону, орієнтована на європейський рівень сервісу для оптимального пакувального рішення і просування товару.

Компанія за своєю організаційно-правовою формою є Товариством з обмеженою відповідальністю. Компанія є дочірньою компанією Mosburger Gmbh LLC (zareєстрована в Австрії), яка придбала 99,1% акцій Компанії. Станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал та акції Компанії діляться між Mosburger Gmbh LLC та ТОВ "Дунапак Україна", що становить відповідно 99,1% та 0,9%.

Компанія є підрозділом австрійської сімейної компанії Prinzhorn Holding.

Юридична та фактична адреса: 75101, Херсонська обл., Олешківський район, місто Олешки, ВУЛИЦЯ ГВАРДІЙСЬКА, будинок 103

Середня чисельність працівників компанії в 2019 року становила 327 осіб (2018: 317)

2. Умови діяльності Компанії в Україні

Компанія провадить свою діяльність в Україні. Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Протягом останніх років Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки з Росією, враховуючи анексію Криму, автономної республіки України, та збройний конфлікт із сепаратистами в деяких районах Луганської та Донецької областей. На тлі таких подій українська економіка продемонструвала подальшу переорієнтацію на ринок Європейського Союзу ("ЄС"), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі ("ПВЗВТ") з ЄС, таким чином ефективно реагуючи на взаємні торговельні обмеження, запроваджені між Україною та Росією. Як результат, частка експорту та імпорту в/з Росії значно зменшилася з 18,2% та 23,3% у 2014 році до приблизно 6,5% та 11,6 % у січні-листопаді 2019 року, відповідно.

У 2019 році річний рівень інфляції склав 4,1% порівняно з 9,8% у 2018 році. Українська економіка продовжувала відновлення після економічної та політичної кризи попередніх років, що призвело до плавного зростання економіки та стабілізації національної валюти.

У сфері валютного регулювання у 2018 році було прийнято новий закон, котрий набув чинності 7 лютого 2019 року. Цей закон має на меті сприяти провадженню більш ліберальної політики з боку НБУ та послаблення ряду валютних обмежень.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успіху зусиль українського уряду, але в даний час важко передбачити подальший економічний та політичний розвиток.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу економічної ситуації в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні зміни в економічних умовах можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Цю фінансову звітність було складено відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(с)БО"), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на звітну дату цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

При складанні фінансової звітності Компанія керувалася такими основними принципами обліку:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня на дату здійснення операції.

При перерахунку доходів, витрат і залишків, виражених в іноземній валюті, Компанія застосовує офіційний курс Національного Банку України.

Визнання курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті Компанія проводить на звітну дату, а також на дату здійснення господарської операції в межах звітної дати.

Курс гривні до валют, у котрих у Компанії були залишки протягом двох попередніх років, був таким:

	На 31 грудня 2019	Середній за 2019	На 31 грудня 2018	Середній за 2018
Гривня/ Долар США	23,6862	25,8456	27,6883	27,2175
Гривня/ Євро	26,4220	28,9518	31,7141	32,1289

Суттєві облікові судження

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, доступній на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, 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.

Строки корисного використання необоротних активів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів необоротних активів (основних засобів, нематеріальних активів) на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються на перспективній основі, впливаючи. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

Протягом 2019 року керівництво Компанії визначило, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання необоротних активів Компанії.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності, вартість очікуваного відшкодування майна перевищує його балансову вартість, а отже витрати від знецінення відсутні.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів створюється виходячи з оцінки платоспроможності конкретних дебіторів та термінів протермінування оплати заборгованості. Якщо відбувається погіршення платоспроможності якого-небудь із великих дебіторів або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Компанії, фактичні результати можуть відрізнятись від зазначених оцінок. Нарахування та відновлення резерву сумнівних боргів може бути істотними.

Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво здійснює оцінку чистої вартості реалізації на основі різних припущень, включно із поточними ринковими цінами.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економіки в країні. У результаті виникає 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 складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця 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.

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

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до П(с)БО 15 "Дохід".

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

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від наданих послуг визнаються пропорційно стадії завершення операції на звітну дату. Стадія завершення оцінюється шляхом огляду виконаної роботи.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність у відношенні відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

Компанія отримує інший дохід, а саме: доходи від продажу макулатури, доходи від реалізації інших оборотних активів, доходи від продажу іноземної валюти. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

Витрати

Витрати обліковуються згідно з П(с)БО 16 "Витрати". Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у фінансовій звітності згідно норм П(С)БО 17 "Податок на прибуток", якими, зокрема, визначено, що витрати з податку на прибуток мають включати поточний і відстрочений податки. Поточний і відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. При цьому, відстрочені податкові активи доцільно визнавати у складі активів лише у випадку, коли існує обґрунтована впевненість, що розміри оподаткованого прибутку майбутніх звітних періодів будуть достатніми для реалізації таких відстрочених податкових активів.

На кожну звітну дату Компанія розраховує/переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та порівнює їх розмір із розмірами фактично отриманого у звітному та прогнозованого на майбутні періоди, оподаткованого прибутку. Станом на звітну дату Компанія не отримала обґрунтованої впевненості в тому, що розраховані відстрочені податкові активи можуть бути реалізовані за рахунок оподатковуваних прибутків найближчих 3-х звітних періодів.

За результатами діяльності у 2019 році Компанія отримала прибуток, однак витрати з податку на прибуток відсутні. Це пов'язано із наявністю накопичених збитків минулих звітних періодів, які враховуються при визначенні об'єкта оподаткування у відповідності із положеннями чинного податкового законодавства України.

Ставка податку на прибуток Компанії у 2019 році становила 18%.

Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація основних засобів та нематеріальних активів здійснюється відповідно до П(с)БО 7 "Основні засоби" та П(с)БО 8 "Нематеріальні активи". Первісно основні засоби та нематеріальні активи відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Компанією з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

При нарахуванні зносу основних засобів, нематеріальних активів та нарахуванні зносу на групу "Інші основні засоби" використовується прямолінійний метод у відповідності до П(с)БО 7 "Основні Засоби" та П(с)БО 8 "Нематеріальні активи".

Очікувані строки корисного використання основних засобів:

	Кількість років
Машини та обладнання	40
Транспортні засоби	10
Інструменти, прилади, інвентар	10
Інші основні засоби	5
Поліпшення орендованих приміщень	Менше із терміну корисного використання та терміну дії договору оренди

До малоцінних необоротних матеріальних активів встановлюється вартісна межа у сумі, що не перевищує 6 000 (шість тисяч) гривень. Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів для основних засобів та нематеріальних активів визначається індивідуально.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Незавершене будівництво включає вартість незавершеного будівництва (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії, а також авансові платежі для придбання об'єктів

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

незавершеного будівництва. Облік витрат із незавершеного будівництва для власних потреб Компанії, як за господарським так і за підрядним способом ведеться в розрізі об'єктів незавершеного будівництва за видами витрат.

Об'єкт необоротних активів припиняє визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від використання активу. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття об'єкта необоротних активів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Зменшення корисності необоротних активів

На дату річного балансу Компанія згідно з вимогами П(с)БО 28 "Зменшення корисності активів" оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності необоротних активів.

За наявності ознак зменшення корисності, активи оцінюються на предмет зменшення корисності. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох величин (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які обов'язково займають багато часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- а) понесла витрати, пов'язані з активом;
- б) понесла витрати на позики;
- в) веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу.

Усі інші витрати на позики визнаються у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони понесені.

Запаси

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюються відповідно до П(с)БО 9 "Запаси". Запаси відображені в звітності Компанії за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, товарів, які утримувались Компанією з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою наступного продажу.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовується метод середньозваженої собівартості.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається, оцінюється та обліковується згідно з П(с)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Дебіторська заборгованість відображається за реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву із сумнівних боргів. Для відображення заборгованості за чистою вартістю реалізації проводиться аналіз заборгованості за строками її виникнення і нараховується резерв сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності.

Дебіторська заборгованість, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів.

Визнання резерву сумнівних боргів та списання з балансу дебіторської заборгованості понад резерв сумнівних боргів здійснюється у складі інших операційних витрат.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

До складу іншої дебіторської заборгованості включається заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунки з бюджетом, з податку на додану вартість, витрати майбутніх періодів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки в національній та іноземних валютах.

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з П(с)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Сума визнана як забезпечення є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються якщо Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та суму заборгованості можна достовірно оцінити. Витрати, які пов'язані із забезпеченням, визнаються у прибутках та збитках.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова аренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна аренда, якщо вона не передає всі основні ризики та винагороди щодо володіння. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та переваги по оренді не передаються організації-орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Зміни облікової політики та облікових оцінок

У 2019 році не було змін облікової політики та облікових оцінок, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

4. Запаси

Станом на звітні дати запаси Компанії склалися з:

	31.12.2019	31.12.2018
Сировина та матеріали	66 235	82 542
Запасні частини	10 736	10 727
Готова продукція	7 629	7 960
Тара	2 725	2 505
МШП	748	1 232
Паливо	284	375
Товари	200	133
Інші	1 476	940
	90 033	106 414

5. Дебіторська заборгованість

Станом на звітні дати дебіторська заборгованість Компанії була представлена таким чином:

	31.12.2019	31.12.2018
Заборгованість за товари, роботи, послуги	130 819	116 053
Резерв сумнівних боргів	(4 685)	(6 188)
	126 134	109 865

Зміни в резерві сумнівних боргів були такими:

	2019	2018
Станом на 1 січня	6 188	4 599
Нараховано за рік	3 431	5 653
Використано	(4 934)	(4 064)
Станом на 31 грудня	4 685	6 188

Аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками протермінування на 31 грудня 2019 та 2018 року подано нижче:

	Не протермі- нована і не знецінена	Зне- цінена	Протермінована, але не знецінена					Всього
			до 30 днів	30-90 днів	90-180 днів	180- 365 днів	понад 365 днів	
31.12.2018	90 741	6 188	18 789	301	34	-	-	116 053
31.12.2019	100 921	4 685	25 176	-	9	-	28	130 819

6. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Компанії була представлена таким чином:

	31.12.2019	31.12.2018
ПДВ	1 945	-
ПДФО	465	423
Податок на прибуток	5	5
Розрахунки за іншими платежами	40	36
	2 455	464

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

7. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії представлена таким чином:

	31.12.2019	31.12.2018
Розрахунки з іншими дебіторами	7 775	16 949
За виданими авансами	2 432	6 335
Витрати майбутніх періодів	1 365	533
Розрахунки з бюджетом	1 355	1 088
	12 927	24 905

8. Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти Компанії представлені таким чином:

	31.12.2019	31.12.2018
Поточні рахунки у банках в національній валюті	15 546	9 548
Поточні рахунки у банках в доларах	7 595	3 566
Поточні рахунки у банках в євро	2 193	718
Грошові кошти в дорозі	-	88
	25 334	13 920

9. Капітал

Станом на звітні дати статутний капітал Компанії був повністю сплачений та становив:

	Частка, %	31.12.2019	31.12.2018
Mosburger GmbH LLC	99,1%	447 528	447 528
ТОВ "Дунапак-Україна"	0,9%	4 082	4 082
	100%	451 610	451 610

10. Короткострокові кредити банків

Кредит #1	Гривня	60 000	60 000
Кредит #2	Гривня	-	224 240
Кредит #3	Гривня	207 000	-
		267 000	284 240

Кредит #1 укладено з українським банком "Укрсиббанк" на термін до 26 березня 2020 року. Протягом терміну дії договору відсоткова ставка коливалась від 16% до 21%, з 25 вересня 2019 по 26 березня 2020 року відсоткова ставка встановлена на рівні 16%. Кредит забезпечується корпоративною гарантією Prinzhorn Holding GmbH, поручителем виступає ТОВ "Дунапак-Україна".

Кредит #2 укладено з українським банком "Райффайзенбанк Аваль" 14 липня 2016 року. Кредитні кошти можуть надаватися та погашатися багаторазово в межах суми ліміту в 8 600 тис євро в гривневому еквіваленті. Станом на 31 грудня 2019 всі транші повністю погашені.

Кредит #3 - Відновлювальна відклична кредитна лінія, укладено з українським банком "СЕБ Корпоративний банк" на термін до 5 березня 2020 року. Відсоткова ставка за кредитом може бути змінюваною та складається з маржі 0,5% річних та індексу KIEBOR на день надання кредиту, що застосовується згідно строку користування кредитом, починаючи з KIEBOR для 1го місяця.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

11. Виручка від реалізації

Виручка від реалізації представлена таким чином:

	2019	2018
Реалізація власної продукції	976 303	887 837
Реалізація товарів	6 173	7 462
Інша реалізація	2	54
	982 478	895 353

12. Собівартість реалізації

Собівартість від реалізації представлена таким чином:

	2019	2018
Сировина	581 356	552 719
Витрати на персонал	55 648	39 066
Допоміжні матеріали	27 589	24 883
Амортизація	24 003	20 831
Запчастини	13 730	15 889
Оренда	11 405	11 405
Комунальні послуги	9 362	8 258
Послуги	7 553	9 449
Ремонт	4 102	2 963
Інші витрати	3 286	2 771
	738 034	688 234

13. Інші операційні доходи

	2019	2018
Дохід від продажу макулатури	21 708	27 822
Дохід від операційної курсової різниці	14 562	17 210
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	13 529	38
Списання невикористаного резерву	4 998	7 610
Компенсація реклаमाцій	2 982	2 385
Інші доходи від операційної діяльності	2 614	1 308
	60 393	56 373

14. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати представлені таким чином:

	2019	2018
Витрати на персонал	16 843	12 248
Послуги	14 561	15 717
Консультаційні витрати	5 075	4 561
Амортизація	4 328	2 086
Банківські послуги	1 568	1 776
Навчання персоналу	1 059	1 209
Витрати на ремонт	843	611
Інші витрати	4 730	3 604
	49 007	41 812

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

15. Витрати на збут

Витрати на збут представлені таким чином:

	2019	2018
Транспортно-експедиційні послуги	58 474	51 719
Витрати на персонал	15 551	15 466
Послуги	2 890	2 341
Комісії підприємствам групи	2 454	2 313
Амортизація	1 814	1 722
Пальне	1 127	1 150
Інші витрати	2 246	1 723
	84 556	76 434

16. Інші операційні витрати

	2019	2018
Відходи та макулатуру	21 708	27 804
Витрати на придбання іноземної валюти	13 555	1 853
Курсові різниці	6 774	12 757
Витрати на забезпечення на поліпшення та ремонт орендованих приміщень	5 595	5 112
Нестачі і втрати від псування цінностей	2 911	2 593
Списання безнадійних боргів	-	1 589
Інші операційні витрати	7 335	10 670
	57 878	62 378

17. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

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 сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Кінцевою контролюючою стороною Компанії є Mosburger GmbH.

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами:

	2019	2018
Торгова кредиторська заборгованість	58 336	58 482
Торгова дебіторська заборгованість	42 409	30 733
Інша дебіторська заборгованість	6 593	13 500
Забезпечення	-	4 408

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Компанія мала такі операції із пов'язаними сторонами:

	2019	2018
Придбані матеріали та послуги	469 831	409 253
Дохід від продажу товарів	174 354	156 541
Отримані бонуси	27 408	25 586
Погашення позики	-	15 127
Видана безвідсоткова позика	40 000	-
Отримана (повернута) безвідсоткова позика	49 500	6 800
Витрачання на сплату відсотків	-	209

Умови операцій із пов'язаними сторонами

Кінцеві залишки не забезпечені, непроцентні, а платежі здійснюються готівкою. Компанія не отримувала жодних цінних паперів чи цінних паперів за дебіторською або кредиторською заборгованістю з пов'язаними особами. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, Компанія не виявила зменшення корисності дебіторської заборгованості від пов'язаних осіб.

Оплата праці ключового управлінського персоналу

Основний управлінський персонал Компанії представлений 4-ма особами (2018 : 8). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року, винагорода ключовим управлінським персоналом Компанії склала 6 457 тис. грн. (2018: 8 300 тис. грн.).

18. Інформація за сегментам

Звітних сегментів в діяльності Компанії за 2018 та 2019 роки не встановлено.

19. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування

Податкове й митне законодавство України та нормативно-правові акти, що регулюють оподаткування та інші питання підприємництва, у тому числі контроль за обміном валюти та митні правила, часто змінюються. Місцеві, регіональні та національні органи влади та інші державні установи по-різному трактують нечітке законодавство та нормативно-правові акти. Часто зустрічаються розбіжності у трактуванні закону.

Управлінський персонал вважає, що Компанія повністю дотримується вимог чинного законодавства України, яке регулює її діяльність, , всі податки й обов'язкові платежі, сплачені своєчасно та у повному обсязі. Компанія також визначила ймовірні ситуації, що можуть мати наслідком додаткові донарахування податків й зборів та/або застосування штрафних санкцій. У разі, якщо настання таких ситуацій оцінюються управлінським персоналом як досить високе, Компанія створює додаткові забезпечення під ймовірний відтік економічних вигід у вигляді податкових витрат/штрафних санкцій.

Діяльність Компанії підлягала комплексній перевірці податковими органами у 2016 році; за результатами якої додатково були донараховані зобов'язання зі сплати податків на суму 11 197 тис.грн. Компанія оскаржила ці донарахування у судовому порядку й виграла справи у первинній та апеляційній інстанціях; станом на 31 грудня 2019 року розгляд податкових спорів знаходиться у вищій судовій інстанції. За оцінками управлінського персоналу ймовірність того, що рішення первинної та апеляційної інстанції будуть анульовані, є мінімальною. Однак, з урахуванням принципу обачності, Компанією було нараховане забезпечення під ймовірні штрафні санкції у сумі 2 898 тис.грн. станом на 31 грудня 2019 та 2018 років.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія є стороною у судових процесах та до неї висувуються певні претензії. На думку керівництва Компанії, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років до Компанії не було висунуто будь-яких суттєвих претензій.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Соціальні зобов'язання

Компанія проводить внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні об'єкти Компанії, а також регіональні соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Компанії.

Зобов'язання з операційної оренди

Майбутні мінімальні платежі за невідкличними договорами операційної оренди становили:

	31.12.2019	31.12.2018
До сплати протягом одного року	13 200	11 880
До сплати від двох до п'яти років	-	-
До сплати понад п'ять років	-	-
	13 200	11 880

Компанія орендує нерухоме майно у ТОВ "Дунапак-Україна", що складається з приміщень, будівель та споруд. Договір укладений 2 січня 2017 року терміном на 1 рік з подальшою пролонгацією за згодою сторін. 6 грудня 2019 року була укладена додаткова угода терміном до 1 січня 2021 року.

Екологічні питання

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Компанія періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим. У поточній ситуації з правозастосуванням існуючого законодавства керівництво вважає, що Компанія виконала усі державні вимоги з екологічних питань. Відповідно, у Компанії немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

20. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість, інші довгострокові зобов'язання, торгову та іншу кредиторську заборгованість. Фінансові активи та зобов'язання, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, є результатом операцій Компанії. В таблиці нижче наведено балансову вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2019 та 2018 років:

	31.12.2019	31.12.2018
Фінансові активи		
Торгова дебіторська заборгованість	130 819	116 053
Інша дебіторська заборгованість	12 926	24 905
Грошові кошти та їх еквіваленти	25 334	13 832
	169 079	154 790
Фінансові зобов'язання		
Кредити	267 000	284 240
Торгова кредиторська заборгованість	109 249	94 857
Інша кредиторська заборгованість	2 668	2 641
	378 917	381 738

На думку Керівництва, балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, інших довгострокових зобов'язань, торгової та іншої дебіторської заборгованості, торгової та іншої кредиторської заборгованості та кредитів приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість активів та зобов'язань визначається таким чином:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Справедлива вартість активів та зобов'язань, щодо яких наявні ціни котирування на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки, визначається на основі вказаних котирувань.

Справедлива вартість активів та зобов'язань, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності до різних методів оцінки, головним чином заснованих на ринковому чи дохідному підході, зокрема за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на припущення, характерні для Компанії.

21. Фінансові інструменти та управління ризиками

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанії вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в балансі. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику незначний.

Політика Компанії із управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії в основному перебувають на рахунках у провідних українських банках із солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої продукції.

В наведеній нижче таблиці наведено фінансові зобов'язання Компанії в розрізі очікуваних термінів погашення. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань виходячи з припущення, що Компанія гаситиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати. Таблиця включає як основну суму боргу так і відсотки станом на 31 грудня 2019 та 2018 року. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
31.12.2019						
Короткострокові кредити	-	60 000	207 000	-	-	267 000
Торгова кредиторська заборгованість	8 597	100 652	-	-	-	109 249
Інша кредиторська заборгованість	-	2 668	-	-	-	2 668
	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
31.12.2018						
Короткострокові кредити	-	-	284 240	-	-	284 240
Торгова кредиторська заборгованість	5 676	89 180	-	-	-	94 857
Інша кредиторська заборгованість	-	2 641	-	-	-	2 641

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Компанії щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за змінними процентними ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик керівництво приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи змінна - буде, на його думку, більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

В таблиці нижче наведено фінансові зобов'язання Компанії з плаваючою відсотковою ставкою:

	31.12.2019	31.12.2018
Фінансові зобов'язання з плаваючою відсотковою ставкою	207 000	-

У таблиці нижче наведено аналіз чутливості результату до оподаткування та капіталу Компанії до можливої зміни відсоткової ставки при незмінному значенні всіх інших показників:

	Збільшення зменшення відсоткової ставки, %	Вплив на збиток до оподаткування
2019		
KIEBOR	2,0	(4 140)
KIEBOR	(2,0)	4 140

Валютний ризик

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку та генерує грошові кошти в українських гривнях (функціональна валюта) шляхом реалізації виготовленої продукції та товарів. Операційні витрати в основному здійснюються у функціональній валюті.

У нижченаведеній таблиці подано концентрацію валютного ризику станом на 31 грудня:

	Євро	Долари США
31.12.2019		
Фінансові активи	10 216	2 193
Фінансові зобов'язання	59 726	-
31.12.2018		
Фінансові активи	2 951	3 654
Фінансові зобов'язання	58 453	18

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Нижче наведений аналіз чутливості прибутку / (збитку) Компанії до оподаткування до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	Збільшення (зменшення) валютного курсу, %	Вплив на результат до оподаткування
2019		
Євро	10	(4 951)
Євро	(10)	4 951
Долари США	10	219
Долари США	(10)	(219)
2018		
Євро	10	(5 550)
Євро	(10)	5 550
Долари США	10	3 636
Долари США	(10)	(3 636)

22. Події після дати звітності

Після дати звітності і до дати затвердження фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, та які необхідно було б відображати у цій фінансовій звітності.