

Вих. № 116-3/30.06.2020/1609/О К.З.
від 30.06.2020 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Учасникам та Керівництву
ТОВ «Ергопак»**

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Ергопак» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Компанія не розрахувала та не відобразила у фінансовій звітності суму відстрочених податкових активів/зобов'язань та пов'язаних з ними витрат з податку на прибуток, що є відхиленням від П(С)БО 17 «Податок на прибуток».

Записи Компанії свідчать про те, що якби управлінський персонал визначив відстрочені податкові активи/(зобов'язання), то:

(i) на 01.01.2019 р.:

- сума відстрочених податкових активів становила б **19 488 тис. грн.;**
- відповідно сума нерозподіленого прибутку збільшилася б на **19 488 тис. грн.;**

(ii) на 31.12.2019 р.:

- сума відстрочених податкових зобов'язань становила б **5 109 тис. грн.;**
- сума капіталу в дооцінках зменшилася б на **6 654 тис. грн.;**
- сума нерозподіленого прибутку збільшилася б на **1 545 тис. грн.;**
- відповідно власний капітал зменшився б на **5 109 тис. грн.;**

(iii) за 2019 рік:

- витрати з відстроченого податку на прибуток, визнані у звіті про фінансові результати за 2019 рік, збільшилися б на **17 943 тис. грн.,**
- відповідно чистий прибуток зменшився б на **17 943 тис. грн.;**
- витрати з податку на прибуток, пов'язаного з іншим сукупним доходом, збільшилися б на **6 654 тис. грн.;**
- відповідно інший сукупний дохід зменшився б на **6 654 тис. грн.**

2. Компанія не розкрила у Примітках до фінансової звітності інформацію, яка вимагається П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

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 етичними вимогами та вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми не надавали Компанії будь-яких послуг, заборонених законодавством, або інших послуг, що не розкриті у Звіті про управління.

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 22 до фінансової звітності, що описує вплив поширення коронавірусу на діяльність Компанії після звітного періоду.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31.12.2018 р., не проводився. Таким чином, відповідні показники у фінансовій звітності Компанії за рік, що закінчився 31.12.2019 р., не підлягали аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2019 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією 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 є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», Компанія не розрахувала та не відобразила у фінансовій звітності суму відстрочених податкових активів/зобов'язань та пов'язаних з ними витрат з податку на прибуток, що є відхиленням від П(С)БО 17 «Податок на прибуток».

Ми дійшли висновку, що існує суттєве викривлення сум або інших показників, наведених у Звіті про управління Компанії, на які впливають відхилення від П(С)БО, наведене вище.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Компанії, узгоджується з фінансовою звітністю Компанії за 2019 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання 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, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упущення, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та облікових оцінок та 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, чи є суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під сумнів здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо наявності такої суттєвої невизначеності, ми повинні

привернути увагу у своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття інформації є неналежним, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Золіна Катерина Василівна.

Ключовий партнер з аудиту



Золіна Катерина Василівна

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«30» червня 2020 р.

ДОКУМЕНТ ВЕРСИЙНО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРГОПАК"** Дата (рік, місяць, день) 2020 01 01
 Територія **КИЇВСЬКА** за ЄДРПОУ 31364122
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ 3222400000
 Вид економічної діяльності **Виробництво тари з плавмас** за КОПФІ 240
 Середня кількість працівників 1 861 за КВЕД 22.22
 Адреса, телефон **вулиця Соборності, буд. 36, м. БОЯРКА, КИСВО-СВЯТОПИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08150** 0442337784

2020	01	01
		31364122
		3222400000
		240
		22.22

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 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 800	1 190
первісна вартість	1001	6 804	5 673
накопичена амортизація	1002	4 004	4 483
Незавершені капітальні інвестиції	1005	28 779	42 383
Основні засоби	1010	98 998	195 858
первісна вартість	1011	204 232	341 285
знос	1012	105 234	145 427
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	130 577	239 431
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	142 870	165 529
Виробничі запаси	1101	46 593	52 860
Незавершене виробництво	1102	7 635	5 601
Готова продукція	1103	56 861	62 140
Товари	1104	31 781	44 928
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	247 320	299 641
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	34 432	12 075
з бюджетом	1135	12 438	8 490
у тому числі з податку на прибуток	1136	384	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	583	495
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 667	18 795
Готівка	1166	14	13
Рахунки в банках	1167	10 653	18 782
Витрати майбутніх періодів	1170	152	97
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	82	68
Усього за розділом II	1195	448 544	505 190
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	579 121	744 621

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	151 969	217 543
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	36 964
Додатковий капітал	1410	1 313	1 507
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	1 313	1 507
Резервний капітал	1415	2 994	2 994
Перозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(255 460)	(142 808)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(99 184)	116 200
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	209 325	174 395
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	209 325	174 395
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	244 410	203 696
товари, роботи, послуги	1615	145 657	167 407
розрахунками з бюджетом	1620	721	1 401
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	923
розрахунками зі страхування	1625	626	723
розрахунками з оплати праці	1630	3 849	4 080
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	758	6
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	582	407
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	26 035	29 658
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	46 342	46 648
Усього за розділом III	1695	468 980	454 026
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	-	-
Усього за розділом IV	1800	-	-
Баланс	1900	579 121	744 621

Керівник

Головний бухгалтер

Андрій

Олександров

ЕП Клітка

Наталія

Василієна

Бісінюк Андрій Олександрович

Клітка Наталія Василівна

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЕРГОПАК"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	990 810	945 506
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(566 433)	(553 081)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	424 377	392 425
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	27 786	26 436
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(41 881)	(48 371)
Витрати на збут	2150	(330 850)	(291 992)
Інші операційні витрати	2180	(51 695)	(40 296)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	27 737	38 202
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	685	375
Інші доходи	2240	132 894	259 929
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(8 700)	(24 243)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(35 619)	(51 185)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	116 997	223 078
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 970)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	113 027	223 078
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	36 964	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	194	1 310
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	37 158	1 310
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	37 158	1 310
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	150 185	224 388

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	380 487	420 134
Витрати на оплату праці	2505	121 341	118 865
Відрахування на соціальні заходи	2510	22 055	20 971
Амортизація	2515	19 256	13 228
Інші операційні витрати	2520	382 874	308 548
Разом	2550	926 013	881 746

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

Дікунов Андрій Олександрович

Клітка Наталя Василівна

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

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	984 483	963 386
Повернення податків і зборів	3005	29 300	5 277
у тому числі податку на додану вартість	3006	29 300	5 277
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	5 333
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	685	375
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	2
Надходження від операційної оренди	3040	-	42
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	879	4 483
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(842 584)	(843 556)
Праці	3105	(97 703)	(93 747)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(24 145)	(22 305)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(27 716)	(24 221)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 319)	(364)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(24 397)	(23 857)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(51 593)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(5 096)	(3 344)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18 103	-59 868
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	495	-
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	(70 691)	(13 793)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(173)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-70 369	-13 793
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	65 769	125 729
Отримання позик	3305	-	22 300
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	66 119
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(7 834)
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	65 769	74 076
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	13 503	415
Залишок коштів на початок року	3405	10 667	10 384
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5 375)	(132)
Залишок коштів на кінець року	3415	18 795	10 667

Керівник

Головний бухгалтер

Дікунов Андрій Олександрович

Клітка Наталя Василівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРГОНАК"

Дата (рік, місяць, число)

за СДРІОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДІ

2020

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	151 969	-	1 313	2 994	(255 460)	-	-	(99 184)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(375)	-	-	(375)
Скоригований залишок на початок року	4095	151 969	-	1 313	2 994	(255 835)	-	-	(99 559)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	113 027	-	-	113 027
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	36 964	194	-	-	-	-	37 158
Дооцінка (уцінка) нсоборотних активів	4111	-	36 964	-	-	-	-	-	36 964
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	194	-	-	-	-	194
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	65 574	-	-	-	-	(65 769)	-	(195)
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	65 769	-	65 769
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 зміни у капіталі	4295	65 574	36 964	194	-	113 027	-	-	215 759
Залишок на кінець року	4300	217 543	36 964	1 507	2 994	(142 808)	-	-	116 200

Керівник

Головний бухгалтер



Олександров
Олександр
Олександров
Клітка
Наталія
Василівна



Дікунов Андрій Олександрович

Клітка Наталія Василівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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



Код	
2019	12
31364122	31
3222400000	
240	
22.22	

Дата (рік, місяць, число)

за СДРНОУ

за КОАГУУ

за СПОДН

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРГОПАК"**Територія **КИЇВСЬКА**

Орган державного управління

Оригінаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**Вид економічної діяльності **Виробництво тари з пластмас**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	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	8	8	31	-	-	8	8	3	-	-	-	31	3
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	174	174	-	-	-	82	82	-	-	-	-	92	92
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	6622	3822	311	-	-	1383	1383	1949	-	-	-	5550	4388
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	6804	4004	342	-	-	1473	1473	1952	-	-	-	5673	4483
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -												
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -												
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -												

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	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		перелані в операційну оренду знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	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	1460	-	-	1350	-	-	-	-	-	-	-	2810	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	65878	23923	3392	64468	28855	-	-	869	-	-	-	133738	53647	-	-	-	
Машини та обладнання	130	120483	68291	71421	-	-	3516	3455	14425	-	-	-	188391	79264	-	-	-	
Транспортні засоби	140	6875	4202	446	-	-	987	869	748	-	-	-	6334	4081	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6038	5317	1242	-	-	721	720	385	-	-	-	6559	4982	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ботанічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	633	633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633	633	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	13	13	-	-	-	13	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малювальні, фотографічні матеріальні активи	200	2852	2852	876	-	-	908	908	876	-	-	-	2820	2820	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	204232	105234	77380	65818	28855	6145	5965	17303	-	-	-	341285	145427	-	-	-	-

Із рядка 260 і 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 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, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	90598	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3415	27403
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	14977	14980
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	108990	42383

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції, відображені:

за собівартістю	(421)
за справедливою вартістю	(422)
за амортизованою собівартістю	(423)
Поточні фінансові інвестиції, відображені:	
за собівартістю	(424)
за справедливою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	384	-
Операційна курсова різниця	450	14621	27362
Реалізація інших оборотних активів	460	6231	5331
Штрафи, пені, неустойки	470	96	1576
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6454	17426
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	434
непродуктивні витрати і витрати	492	X	5886
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Іпроценти	540	X	8700
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	685	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	121
Неопераційна курсова різниця	600	132890	35439
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	59
Інші доходи і витрати	630	4	-

Товаробмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	13	3
Поточний рахунок у банку	650	18782	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	18795	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резерви	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)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відшкодувань прайввікам	710	5655	10101	-	9435	-	-	6321
Забезпечення наступних витрат на додаткове 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	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні забезпечення	760	20380	55317	-	51137	1223	-	23337
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	3098	434	-	497	-	-	3035
Разом	780	29133	68852	-	61069	1223	-	32693

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	48143	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1321	-	-
Паливо	820	145	-	-
Тара і тарні матеріали	830	81	-	-
Будівельні матеріали	840	54	-	-
Запасні частини	850	3038	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та ідентифіковані предмети	880	78	-	-
Незавершене виробництво	890	5601	-	-
Готова продукція	900	62140	-	-
Товари	910	44928	-	-
Разом	920	165529	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	299641	298336	876	429
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	495	495	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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 копій 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	3970
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	3970
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3970
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	19255
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них малими та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431)

(1432)

(1433)

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-



 Керівник
 Головний бухгалтер

Дікунов Андрій Олександрович
 Клітка Наталія Василівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

ТОВ «Ергопак» було зареєстровано 20.02.2001 року. Центральний офіс компанії знаходиться за адресою: 08154, Україна, Київська обл., м. Боярка, вул. Соборності, 36. Виробничі потужності розташовані в м. Каневі Черкаської обл.

Засновником товариства є IVYBRIDGE VENTURES LIMITED (Кіпр), реєстраційний номер 168714, місцезнаходження: Skora 10 Tribune House 1075, Nicosia, Cyprus. Володіє 100% статутного капіталу ТОВ «Ергопак».

GR. SARANTIS S.A. (Греція) володіє 90% статутного капіталу IVYBRIDGE VENTURES LIMITED (Кіпр). Компанія розташована в Греції, є акціонерним товариством, акції якої котируються на Афінійській фондовій біржі.

Основним видом діяльності ТОВ «Ергопак» є виробництво побутових споживчих товарів, таких як кухонні та банні губки, пакети для сміття, серветки, господарські рукавички, харчова плівка, фольга, рукав для запікання, пакети для бутербродів та інші споживчі товари.

Товариство проводить свою діяльність відповідно до чинного законодавства України та з дотриманням усіх норм: санітарно-гігієнічних, охорони праці, пожежної безпеки, охорони навколишнього середовища та інших. Компанія здійснює багатоступеневий контроль якості виробництва та управління, логістики, реалізацію та маркетинг.

Основними покупцями продукції товариства є торгові мережі, дистриб'ютори, гуртові покупці та приватні підприємці. Сировина для виробництва постачається як вітчизняними, так і іноземними компаніями. На сьогоднішній день підприємство є крупним експортером продукції в країни близького та дальнього зарубіжжя, такі як Росія, Білорусь, Грузія, Молдова, Польща, Бельгія, Алжир та інші. Компанія виготовляє продукцію під такими торговими марками: "Мелочи жизни", "Акція", "DOMI", "NOVAX". Також підприємство виготовляє продукцію під власними торговими марками для таких торгових мереж як "Ашан", "Білла", "Метро", "АТБ", "Фуршет", "Експансія" та інших.

У 2018 році компанія стала частиною міжнародного холдингу Sarantis Group, визнаного європейського лідера косметичних товарів та товарів для дому.

Метою діяльності компанії є розвиток і просування продукції на споживчому ринку України, міжнародних споживчих ринках та отримання прибутку. Товариство відповідає за результати своєї діяльності та виконання зобов'язань перед споживачами, постачальниками, партнерами. Забезпечує потреби населення в продукції високими споживчими властивостями і якістю. Компанія вносить свій вклад в розвиток нашої держави шляхом поповнення бюджету через сплату податків, а також створення нових робочих місць для населення.

1. Принципи оцінки статей звітності

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах.

Основні засоби оцінюються за первісною (історичною) вартістю. Якщо залишкова вартість об'єкта основних засобів суттєво не відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу то переоцінка не проводиться і не впливає на розмір нерозподіленого прибутку.

Оцінка запасів при відпуску їх у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті здійснюється за методом ФІФО.

Створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства. Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Створювати резерв забезпечення на витрати, які на дату балансу не підтверджені первинними документами, якщо погашення такого резерву ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що

втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

Величина резерву сумнівних боргів розраховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Датою первісного визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу є дата, коли щодо активів, групи вибуття задовольняються умови, у разі якщо: від їх продажу очікується отримати економічні вигоди, а не від їх використання за призначенням; вони готові до продажу у їх теперішньому стані; їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу; умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів; здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

2. Методи обліку щодо окремих статей звітності

При розрахунку амортизації основних засобів застосовувати методи амортизації та ліквідаційну вартість, затверджені наказом постійно діючої експертної технічної комісії за погодженням з фінансовим директором. На підприємстві установити такі методи нарахування амортизації:

- для об'єктів основних засобів – прямолінійний метод;
- для об'єктів основних засобів 3 та 4 виробництва – виробничий метод;
- для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;
- для інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовувати прямолінійний метод.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їхнє найменування.

Для транспортно-заготівельних витрат використовувати метод розподілу за кожною окремою поставкою запасів пропорційно до вартості запасів.

Величину резерву сумнівних боргів розраховувати за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Звіт про рух грошових коштів складати із застосуванням прямого методу.

3. Призначення та умови використання елементів власного капіталу

Капітал у дооцінках

Капітал, накопичений внаслідок операцій щодо дооцінки необоротних активів.

Використання капіталу у дооцінках передбачено при вибутті, уцінці переоцінених активів, зменшення їх корисності на підставі наказу по підприємству.

Додатковий капітал

Накопичені курсові різниці

Відображають курсові різниці, що виникають унаслідок перерахунку зобов'язань засновників при формуванні статутного капіталу.

Резервний капітал

Призначений на покриття непередбачених витрат, збитків, на сплату боргів підприємства при його ліквідації. Використовується за рішенням Загальних зборів учасників.

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)

	<u>01.01.2019</u>	<u>31.12.2019</u>
	(тис. грн.)	(тис. грн.)
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(255 460)	(142 808)

Згідно зі Статутом, порядок розподілу прибутку та покриття збитків визначатиметься Зборами учасників Товариства.

Власником зареєстрованого капіталу в розмірі 100% є IVYBRIDGE VENTURES LIMITED (Кіпр).

4. Звіт про власний капітал за 2018 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (найовій) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	27 550	-	2	2 994	(477 580)	-	-	(477 034)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	(958)	-	-	(958)
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	27 550	-	2	2 994	(478 538)	-	-	(477 992)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	223 078	-	-	223 078
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	1 311	-	-	-	-	1 311
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	124 419	-	-	-	-	(124 419)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	124 419	-	124 419
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	124 419	-	1 311	-	223 078	-	-	348 808
Залишок на кінець року	4300	151 969	-	1 313	2 994	(255 460)	-	-	(99 184)

5. Склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші надходження»

включає надходження по претензіям, надходження від державних цільових фондів.

5.1. Склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші платежі»

включає розрахунки з підзвітними особами, розрахунки з працівниками по виплатам з Чорнобильського фонду, адміністративні витрати, надходження коштів по нарахованою безнадійною заборгованістю.

6. При нарахуванні амортизації основних засобів застосовувати методи амортизації та ліквідаційну вартість, затверджені наказом постійно діючої експертної технічної комісії за погодженням з фінансовим директором. На підприємстві установити такі методи нарахування амортизації:

- для об'єктів основних засобів – прямолінійний метод;
- для об'єктів основних засобів 3 та 4 виробництва – виробничий метод;
- для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;
- для інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод.

Встановити наступні групи, за якими класифікуються основні засоби, та визначити для них такі строки амортизації:

Назва	Кількість років використання
Будівлі	20
Споруди	15
Передавальні пристрої	10
Машини та обладнання:	5
- електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, 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;	2
- 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 6000 гривень	
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12
Витрати на покращення орендованої власності	20

Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість менше 6 000 грн., входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.

Сума укладених угод на придбання в 2020 році основних засобів: 4 246 296 грн.

У 2019 році проведено переоцінку землі, будівлі та споруд, в результаті чого додатковий капітал збільшився на суму 36 964,0 тис. грн.

7. Сума угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів (програмне забезпечення SAP) становить 8 409 000 грн.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовувати прямолінійний метод.

Строки нарахування амортизації нематеріальних активів:

Групи	Строк дії права користування
Група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)	Згідно з правовстановлюючим документом
Група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо)	Згідно з правовстановлюючим документом
Група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Згідно з правовстановлюючим документом, але не менш як 5 років
Група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Згідно з правовстановлюючим документом, але не менш як 5 років
Група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передач (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Згідно з правовстановлюючим документом, але не менш як 2 роки
Група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	Згідно з правовстановлюючим документом, але не менш як 5 років

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається платником податку самостійно, але не може становити менше двох та більше 10 років.

8. Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

	На 31.12.2018 (тис грн.)	На 31.12.2019 (тис грн.)
ТОВ «Хозторг»	4 594	8 897

9. Склад і суми статті балансу «Інша дебіторська заборгованість»

	На початок року (тис грн.)	На кінець року (тис грн.)
Розрахунки з іншими дебіторами	252	313
Розрахунки з державними цільовими фондами	331	182
Всього	583	495

10. Резерв сумнівних боргів по заборгованості за товари, роботи, послуги

На початок року 3 098,0 тис. грн., створено 434,0 тис. грн., використано 497,0 тис. грн., залишок на кінець року – 3 035,0 тис. грн.

11. Склад і суми статті балансу «Інші довгострокові зобов'язання»

	<u>На початок року</u> (тис грн.)	<u>На кінець року</u> (тис грн.)
Інші довгострокові позики в іноземній валюті (EUR) від GR. SARANTIS CYPRUS LIMITED	209 325	174 395
Всього	209 325	174 395

12. Склад і суми статті балансу «Інші поточні зобов'язання»

	<u>На початок року</u> (тис грн.)	<u>На кінець року</u> (тис грн.)
Розрахунки з підзвітними особами	-	21
Розрахунки з іншими дебіторами (у національній валюті)	11	1
Розрахунки з іншими дебіторами (в іноземній валюті)	61	62
Податковий кредит	1 176	990
Розрахунки за нарахованими відсотками	45 094	45 574
Всього	46 342	46 648

13. Компанія здійснює операційну оренду активів на підставі підписаних договорів з орендарями. Договори оренди, які мають невідмовний характер - це договори оренди землі та нерухомості.

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу:

	<u>На 31.12.2019</u> (тис. грн.)	<u>На 31.12.2018</u> (тис. грн.)
Довгострокові зобов'язання з оренди	16 129	18 754
<i>В т.ч.:</i>	<i>9 675</i>	<i>10 905</i>
<i>Більше 5 років</i>	<i>6 454</i>	<i>7 849</i>
<i>Від 1 року до 5 років</i>		
Короткострокові зобов'язання з оренди	2 625	2 620
всього сума майбутніх мінімальних орендних платежів	18 754	21 374

Витрати за договорами операційної оренди визнаються витратами періоду.

14. В процесі ведення звичайної господарської діяльності підприємство підлягає впливу кредитних, відсоткових, валютних ризиків.

Компанія піддається впливу наступним ризикам від використання фінансових інструментів:

- Кредитний ризик;
- Ризик ліквідності;
- Ринковий ризик.

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат, якщо контрагент по фінансовому інструменту не виконає свої договірні зобов'язання. Виникає, головним чином з дебіторської заборгованості клієнтів перед компанією. Кредитний ризик залежить, в переважній більшості випадків, від індивідуальних особливостей клієнта.

Балансова вартість фінансових активів, на які максимально впливають кредитні ризики:

	<u>На 31.12.2019</u>	<u>На 31.12.2018</u>
	<u>(тис грн.)</u>	<u>(тис грн.)</u>
Дебіторська заборгованість	299 641	247 320
Інша дебіторська заборгованість	495	583
Грошові кошти та їх еквіваленти	18 795	10 667
Всього	318 931	258 570

Компанія також наражається на ризик неповернення грошей у зв'язку з передплатою постачальникам.

Балансова вартість передоплати постачальникам:

	<u>На 31.12.2019</u>	<u>На 31.12.2018</u>
	<u>(тис грн.)</u>	<u>(тис грн.)</u>
Попередня оплата та нарахований дохід	12 075	34 432
Всього	12 075	34 432

Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство зіткнеться із труднощами у виконанні зобов'язань, пов'язаних із своїми фінансовими зобов'язаннями, які погашаються готівковими коштами чи іншими фінансовими активами. Підхід підприємства до управління ліквідністю полягає в тому, щоб підприємство могло в будь-який момент своєї господарської діяльності виконати свої зобов'язання, не завдаючи при цьому фінансових збитків, та не зашкодити репутації підприємства.

Строки погашення недеривативних фінансових зобов'язань, включаючи виплату відсотків:

<u>Станом на 31.12.2018 р.</u>	<u><1 року</u>	<u>1-4 роки</u>	<u>>4 років</u>	<u>Всього</u>
Кредити та позики	244 410	209 325	-	453 735
Кредиторська заборгованість	145 657	-	-	145 657
Інша кредиторська заборгованість	4 431	-	-	4 431
Зобов'язання по податкам	1 347	-	-	1 347
Інші зобов'язання	46 342	-	-	46 342
Всього	442 187	209 325	-	651 512

<u>Станом на 31.12.2019 р.</u>	<u><1 року</u>	<u>1-4 роки</u>	<u>>4 років</u>	<u>Всього</u>
Кредити та позики	203 696	174 395	-	378 091
Кредиторська заборгованість	167 361	-	-	167 361
Інша кредиторська заборгованість	4 487	-	-	4 487
Зобов'язання по податкам	2 124	-	-	2 124
Інші зобов'язання	46 648	-	-	46 648
Всього	424 316	174 395	-	598 711

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, валютних курсів, процентних ставок вплинуть на доходи компанії, або вартість володіння фінансовими інструментами.

Підприємство підпадає під валютний ризик щодо продажів, покупок, залишків коштів у банку та позик виражених в іноземній валюті (долари США, євро, російський рубль).

Фінансові інструменти, що підлягають впливу валютних ризиків:

<u>Станом на 31.12.2018 р.</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>RUB</u>
Дебіторська заборгованість	65 209	15 977	1 785
Грошові кошти та їх еквіваленти	276	4 244	-
Кредити та позики	(281 045)	(217 785)	-
Кредиторська заборгованість	(85 350)	(19 127)	-
Чиста сума	(300 910)	(216 691)	1 785

Станом на 31.12.2019 р.	USD	EUR	RUB
Дебіторська заборгованість	60 680	18 056	2 316
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 584	10 363	526
Кредити та позики	-	(423 666)	-
Кредиторська заборгованість	(4 689)	(98 902)	-
Чиста сума	59 575	(494 149)	2 842

Відсотковий ризик - це ризик зміни відсоткових ставок, що впливають насамперед на позики, змінюючи їх справедливую вартість (заборгованість з фіксованою ставкою), або їх майбутні грошові потоки (заборгованість із змінною ставкою).

Відсотковий ризик за фінансовими інструментами:

	На 31.12.2019 (тис грн.)	На 31.12.2018 (тис грн.)
Кредити та позики	378 091	453 735
Всього	378 091	453 735

15. Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі відвантаження покупцеві продукції товарів, інших активів, передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив).

Розподіл доходу за групами доходів:

	2019 рік (тис. грн.)	2018 рік (тис. грн.)
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 113 696	1 055 916
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	990 810	945 506
Інші операційні доходи	27 786	26 436
Фінансові доходи	685	375
Інші доходи	132 894	259 929

16. Склад і сума витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені в складі власного капіталу становить 455 тис. грн.

17. Різниця між витратами з податку на прибуток та добутком облікового прибутку на ставку податку на прибуток.

Витрати по податку на прибуток становлять 3 970 тис. грн.

Добуток облікового прибутку на ставку податку на прибуток $116\,997 \cdot 18/100 = 21\,059$ тис. грн.

Різниця виникла за рахунок зменшення фінансового результату на різниці згідно зі ст. 138, 139, 140 Податкового кодексу України, а саме:

- Різниці, на які збільшився фінансовий результат – 234 958 тис. грн., в тому числі:
 - Різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів – 18 561 тис. грн.;
 - Різниці, які виникають при формуванні забезпечень (резервів) – 212 151 тис. грн.;
 - Різниці, які виникають при здійсненні фінансових операцій – 4 246 тис. грн.
- Різниці, на які зменшився фінансовий результат – 329 898 тис. грн., в тому числі:
 - Різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів – 24 214 тис. грн.;
 - Різниці, які виникають при формуванні забезпечень (резервів) – 209 230 тис. грн.;
 - Різниці, які виникають при здійсненні фінансових операцій (сума від'ємного значення оподаткування минулих років) – 96 454 тис. грн.

18. Протягом 2019 року включено до складу іншого додаткового капіталу курсові різниці пов'язані з перерахуванням заборгованості по внескам до статутного фонду 194 тис. грн. На 31.12.2018 року сальдо 1 313 тис. грн., на 31.12.2019 року сальдо 1 507,0 тис. грн.

19. Пов'язані особи

- АЙВІБРІДЖ ВЕНЧЕРЗ ЛІМІТЕД (IVYBRIDGE VENTURES LIMITED), компанія, зареєстрована згідно із законодавством Кіпру під реєстраційним номером 168714, зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Лампусас, 1, Пі Сі 1095, Нікосія, Кіпр (Lamprusas, 1 P.C. 1095, Nikosia, Cyprus);
- ООО «ХОЗТОРГ», юридична особа, місце реєстрації Російська Федерація, 127276 м. Москва, вул. Ботанічна, будинок, 10д, будівля 1. Засновником є АЙВІБРІДЖ ВЕНЧЕРЗ ЛІМІТЕД (IVYBRIDGE VENTURES LIMITED);
- Підприємства, що входять до групи GR. SARANTIS S.A. (Греція):
 - GR.Sarantis AVEE;
 - Sarantis Bulgaria Ltd;
 - Sarantis Polska Sa;
 - Sarantis Romania SA;
 - GR.Sarantis Cyprus Limited.

ТОВ «Ергопак» здійснює операції із пов'язаними сторонами у звичайному процесі бізнесу. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та оперативних рішень. Пов'язані сторони складаються з акціонерів Материнської компанії, ключового керівного персоналу та членів їх сімей, а також компаній, що знаходяться під їх контролем. Ціни на операції з пов'язаними сторонами визначаються на постійній основі.

Залишки та операції з пов'язаними особами

Непогашені залишки з пов'язаними особами:

	<u>На 31.12.2019</u>	<u>На 31.12.2018</u>
	<u>(тис грн.)</u>	<u>(тис грн.)</u>
Дебіторська заборгованість Хозторг ООО	8 897	4 594
Дебіторська заборгованість Sarantis Bulgaria Ltd	38	-
Дебіторська заборгованість Sarantis Polska SA	108	-
Всього	9 043	4 594
Позика від GR Sarantis Cyprus Limited	(188 419)	(217 784)
Позики від Ivybridge Ventures Limited	(235 247)	(281 045)
Постачальники (товари, сировина) GR.Sarantis AVEE	(6 126)	-
Постачальники (товари, сировина) Sarantis Polska SA	(397)	-
Постачальники (послуги) Ivybridge Ventures Limited	(69 970)	(81 075)
Постачальники (послуги) Sarantis Polska SA	(359)	-
Всього	(500 518)	(579 904)

Доходи та витрати, здійснені від операцій із пов'язаними сторонами на 31.12.2019 р., наступні:

	<u>2019 рік</u>	<u>2018 рік</u>
	<u>(тис грн.)</u>	<u>(тис грн.)</u>
Доходи від реалізації товарів	42 087	35 447
Витрати по роялті	(1 569)	(1 373)
Витрати по відсоткам	(8 700)	(6 743)

20. Інформація про одержані провідним управлінським персоналом виплати

Провідний управлінський персонал - це особи, що мають повноваження та відповідальність за планування, керівництво та контроль за діяльністю Компанії.

За 2019, 2018 роки керівництво отримало таку винагороду:

	<u>2019 рік</u> <u>(тис грн.)</u>	<u>2018 рік</u> <u>(тис грн.)</u>
Зарплати та премії	16 040	19 696

21. Згідно з обліковою політикою, Компанія не формує інформацію про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та не розкриває її у фінансовій звітності.

22. Події після дати балансу

В 1 кварталі 2020 року збільшено внесок до статутного капіталу на 518 947,4 тис. грн. Також проведено погашення заборгованості по кредитах та відсоткам GR Sarantis Cyprus Limited та Ivybridge Ventures Limited, в повному обсязі та погашення заборгованості за роялті Ivybridge Ventures Limited. Станом на 31.03.2020 року у ТОВ «Ергопак» відсутня заборгованість за кредитами, відсотками за користування кредитами та роялті.

Спалах коронавірусної хвороби COVID-19 у січні 2020 року та його подальше глобальне поширення серед багатьох країн світу спонукали Всесвітню організацію охорони здоров'я (ВООЗ) оголосити початок світової пандемії. Враховуючи потенційний вплив вищезазначених обставин на фінансову інформацію станом на 31 грудня 2019 року, менеджмент Компанії провів глибоку оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день. Так, було вирішено, що пандемія не має суттєвого впливу на діяльність Компанії.



 (Головний бухгалтер)

Дікунов А.О.

Клітка Н.В.

ТОВ «ЕРГОПАК»
Звіт про управління
2019 рік

Для розвитку цивілізованих суспільних відносин важливим є формування паритету інтересів бізнесу, держави та суспільства. Важливим інструментарієм побудови партнерських відносин у вирішенні нагальних питань слугує принцип відкритості, прозорості та висвітлення своєї діяльності. Як відповідальний бізнес, що усвідомлює необхідність прозорого висвітлення своєї діяльності та прогресу на шляху сталого розвитку, ми раді представити Вашій увазі річний звіт ТОВ «Ергопак» за 2019 рік.

Характер бізнесу

ТОВ «Ергопак» спеціалізується на виробництві та поставці продукції категорії household в Україні, а також є крупним експортером продукції до країн ближнього та дальнього зарубіжжя: Росію, Польщу, Бельгію, Молдову, Грузію, інші. Компанія здійснює багатоступеневий контроль якості виробництва та управління, логістику, реалізацію та маркетинг. Виробничі потужності компанії знаходяться на території Черкаської області, в місті Канів. Продукція компанії має стійкий високий авторитет поміж покупцями. Окрім відомих торгових марок «Мелочи жизни», «Акція», «Novax», «Domі» компанія «Ергопак» виробляє продукцію під власними торговими марками для таких торгових мереж як: «Ашан», «Біла», «Експансія», «Метро», «АТБ», «Фуршет».

З 2018 року компанія «Ергопак» стала частиною міжнародного холдингу «Sarantis group» - визнаного європейського лідера в напрямленні косметика та товари для дому.

Стратегія та цілі підприємства

Товариство провадить свою діяльність на території України відповідно до чинного законодавства України та з дотриманням усіх норм: санітарно-гігієнічних, охорони праці, пожежної безпеки, інших на всіх об'єктах. Маркетингові програми повною мірою відповідають законам, нормам та рекомендованим кодексам щодо маркетингової комунікації.

Метою компанії є розвиток і просування продукції на ринку України та міжнародних ринках та отримання прибутку. Товариство відповідає за результати своєї діяльності та виконання зобов'язань перед споживачами, постачальниками, партнерами, забезпечує потреби промисловості в категорії «товари для дому» держави і населення в продукції з високими споживчими властивостями і якістю, в робочих місцях, а також у наповненні бюджету через податки. Займаючись переробкою вторинної сировини, компанія вносить посильний внесок у збереження здоров'я нації, у охорону навколишнього середовища та екологічний стан нашої держави.

Організаційна структура підприємства

Для того, щоб зрозуміти як працює наша компанія, необхідно ознайомитися з її організаційною структурою. Організаційна структура показує, які підрозділи існують в компанії. Кожний підрозділ виконує свої функції, кінцевий результат їх діяльності –це вклад, який вони вносять в загальний результат діяльності Компанії.

Передусім, необхідно визначити, який товар необхідний Клієнту. Для цього треба вивчити нашого Клієнта. Цим займаються спеціалісти відділу маркетингу-бренд менеджери. Вони визначають, який саме продукт нам потрібен. Потім до роботи підключаються продакт менеджери,

які разом з технологами та іншими співробітниками виробництва розробляють новий товар. В подальшому спеціаліст з планування розміщує заказ у виробничому плані нашої Компанії.

Наша фабрика – це унікальне підприємство, що складається з чотирьох виробництв, кожне з яких відповідає за випуск відповідного виду товару.

Виробництво А – виробництво засобів для чищення (губки, серветки);

Виробництво В – виробництво пакетів для сміття;

Виробництво С – виробництво харчової упаковки;

Виробництво D – переробка вторинної сировини.



Організаційна структура виробничого комплексу

Для виробництва продукції необхідна сировина. За її поставку відповідає департамент закупівель. На виробництві також є підрозділ, який відповідає за забезпечення життєдіяльності підприємства. Це техніко-господарський підрозділ. За відповідність продукції, що виготовляється стандартам якості відповідає відділ технічного контролю. В подальшому якісна готова продукція потрапляє на склад готової продукції і вона готова до відправки нашим клієнтам.

Інформацію про наш продукт через різноманітні канали інформації доносе до Клієнта департамент маркетингу. Та безпосередньо з нашими клієнтами: торгівельними мережами, спеціалізованими компаніями, кінцевими споживачами працюють співробітники департаменту продаж.

Залученням клієнтів інших країн займається департамент експортних продаж. Співробітники цього департаменту працюють не тільки в Україні. Представники нашої компанії працюють в Росії, Білорусі, Грузії, Молдові, Азербайджані.

Доставка товару в строк і якісно залежить від департаменту логістики, складського персоналу, транспортного відділу.

Діяльність Компанії не можлива без її основного ресурсу - Співробітників. Для цього в Компанії працює департамент управління персоналом. Основний результат його діяльності – ефективно працюючі кваліфіковані співробітники.

Функція «Забезпечення стабільної економіки підприємства» реалізується фінансовим департаментом. Ця функція включає в себе облік, контроль та правильний розподіл грошових та матеріальних ресурсів.

Господарську діяльність Компанії забезпечує адміністративно – господарський відділ. Співробітники цього напрямлення відповідають за правове забезпечення діяльності (юристи), розробку та впровадження стандартів якості (спеціаліст з якості), ремонт та будівництво на підприємстві, функціонування комп'ютерної та іншої техніки (спеціалісти ІТ), забезпечення поточної життєдіяльності компанії.

Таким чином ми відобразили основні функції різних підрозділів і можемо ознайомитися з загальною організаційною структурою.



Організаційна структура центрального офісу

Результати діяльності

Основні результати діяльності ТОВ «Ергопак» за 2018-2019 роки наведено нижче:

	тис.грн.	
	2019	2018
Виручка	990810	945506
Адміністративні	(41881)	(48371)
Витрати на збут	(330850)	(291992)
Інші операційні витрати	(51695)	(40296)
Операційний прибуток	27737	38202
Чистий прибуток/збиток	113027	223078

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРГОПАК»
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2019 РІК

Виручка від реалізації готової продукції в 2019 році характеризується зростанням в порівнянні з 2018 роком на 4,6%, що є наслідком підвищення попиту з боку споживачів.

При цьому підприємство в 2019 році отримало 27737,00 тис. грн. операційного прибутку, що на 10465,00 тис. грн. (або 27,40%) гірше результату, отриманого за підсумками 2018 року за рахунок збільшення витрат на збут, інших операційних витрат.

Тенденція до зниження спостерігається щодо показника Чистий прибуток, який в 2019 році був на 110051,00 тис. грн. менше ніж в 2018р.

Далі наведено звіт про нерозподілений прибуток

	тис. грн.	
	2019	2018
Нерозподілений прибуток на початок періоду	(255460)	(478538)
Чистий прибуток за період	113027	223078
Чистий прибуток в розпорядженні власників	(142808)	(255460)
Нерозподілений прибуток на кінець періоду	(142808)	(255460)

Ліквідність та зобов'язання

Активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань, що належать ТОВ «Ергопак», наведено нижче:

	(тис. грн.)	
Активи	2019	2018
Поточні активи		
Грошові кошти та їх еквіваленти	18795	10667
Дебіторська заборгованість	308626	260341
Товарно-матеріальні цінності	165483	142870
Аванси видані	12075	34432
Інші поточні активи	68	82
Витрати майбутніх періодів	97	152
Всього	505144	448544
Необоротні активи		
Основні засоби (первісна вартість)	341285	204232
Накопичена амортизація	(145427)	(105234)
Нематеріальні активи (первісна вартість)	5673	6804
Накопичена амортизація	(4483)	(4004)
Незавершені капітальні інвестиції	42383	28779
Всього	239431	130577
Всього активів	744575	579121

ТОВ «Ергопак» має збалансовану структуру активів. Основну частку активів складає дебіторська заборгованість клієнтів - 61% в 2019р. та 58% в 2018 році., товарно-матеріальні засоби 33,%) в 2019р та 32% в 2018 р., залишкова вартість основних засобів складає (82,74%) всіх необоротних активів.

Основними джерелами забезпечення ліквідності ТОВ «Ергопак» в 2019 році так як і в 2018 році залишаються дебіторська заборгованість клієнтів, а також товарно-матеріальні засоби і грошові кошти та їх еквіваленти. Фактично основними нефінансовими активами підприємства є налагоджені зв'язки з покупцями та певна частка ринку, сформована репутація підприємства.

Зобов'язання і капітал ТОВ «Ергопак» (наведено нижче) спостерігається збільшення поточних зобов'язань (на 11%) і зменшення довгострокових зобов'язань (на 16 %) та приріст капіталу. Загальне зростання поточної кредиторської заборгованості було зумовлено як збільшення обсягів його діяльності так і допущенням у звітному році сповільнення оборотності активів, що вимагало додаткового залучення капіталу в оборот підприємства. Значну роль у збільшенні суми кредиторської заборгованості зіграла також інфляція, оскільки ціни на товари і послуги збільшилися.

Збільшення частки власного капіталу свідчить про зростання рівня фінансової незалежності підприємства і підвищення його резервного позикового потенціалу.

(тис. грн.)

	2019	2018
Поточні зобов'язання за позиками	203 696	244 410
Кредиторська заборгованість	173 978	152 193
Інші поточні зобов'язання та забезпечення	76 306	72 377
<i>Всього</i>	<i>453 980</i>	<i>468 980</i>
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	174 395	209 325
<i>Всього</i>	<i>174 395</i>	<i>209 325</i>
Власний капітал		
Оплачений власний капітал	217 543	151 969
Капітал в дооцінках	36 964	-
Інший додатковий капітал	4 501	4 307
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(142 808)	(255 460)
<i>Всього</i>	<i>116 200</i>	<i>(99 184)</i>
Всього зобов'язань і капіталу	744 293	579 121

Контроль якості та екологічні аспекти діяльності підприємства

ТОВ «Ергопак» є виробником продукції категорії «товари для дому», а саме: пакети для сміття, віскозні та вологопоглинаючі серветки та губки для прибирання, пекарський папір, плівка для зберігання продуктів, тощо. Асортимент підприємства дуже різноманітний, що дозволяє задовольнити різнопланові вподобання споживачів та залишатися лідером в галузі.

Кожна партія сировини та допоміжних матеріалів, що надходять на виробництво проходить вхідний контроль відділу якості та стандартизації. Крім того, контролюється кожний етап технологічного процесу та якість готової продукції.

На ТОВ «Ергопак» впроваджена, функціонує та постійно вдосконалюються система управління якістю, екологією, гігієною та безпекою праці відповідно до вимог міжнародних стандартів ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, OHSAS 18001:2007, сертифікована міжнародною компанією.

Багаторівнева процедура контролю якості на кожному етапі виробництва та функціонування системи управління безпекою умов праці забезпечує високу якість та безпеку готової продукції.

Фабрика товарів для дому ТОВ «Ергопак», що знаходиться в місті Канів Черкаської області не має суттєвого негативного впливу на навколишнє середовище. В своїй роботі фабрика дотримується наступних екологічних аспектів:

- використання та розвиток виробничих технологій з турботою про навколишнє середовище:

- максимальне використання вторинної сировини у виробництві зі збереженням та поліпшенням споживчих властивостей продукції;

- використання правил оптимізації використання ресурсів у всіх виробничих, логістичних та операційних операціях компанії;

- забезпечення інформування та підготовки всіх співробітників компанії для підвищення їх кваліфікації в галузі екології з метою формування екологічної свідомості та відповідальності при виконанні ними своїх посадових обов'язків;

- забезпечення відкритого діалогу з усіма зацікавленими сторонами про потенційні небезпеки і вплив на навколишнє середовище від діяльності компанії.

Для опалення використовується природний газ та природне тверде паливо. Обладнання, що застосовується в котельні підприємства – каскад блочних апаратів не великої потужності європейського виробника, які забезпечують плавне регулювання використання палива і дають можливість використовувати мінімальну його кількість, як в режимі очікування так і режимі опалювання, коли в опалювальний сезон температура зовні знижується. Використання екологічного природного палива, а саме біопалива рослинного походження (лущиння соняшнику) забезпечує економію природного газу та мінімізуються викиди в атмосферу.

ТОВ «Ергопак» постійно утримує території в належному санітарному та екологічному стані, не допускає змішування відходів, їх псування, знищення.

Вчасно розробляється документація та своєчасне отримання лімітів на утворення та розміщення відходів у навколишньому природному середовищі, укладаються (подовження строку дії) угоди на передачу чи утилізацію відходів з іншими спеціалізованими підприємствами, згідно отриманих лімітів.

Забезпечується належне зберігання та складування відходів згідно з затвердженою Схемою тимчасового складування відходів виробництва та побутових відходів, своєчасно вивозяться

відходи по мірі їх накопичення. Постійно ведеться первинний облік утворення та оброблення відходів. Суворо контролюється поводження з відпрацьованими ртутними (люмінесцентними) лампами.

Зменшення утворення небезпечних відходів на підприємстві відбувається за рахунок таких заходів:

- Запровадження комплексної програми переходу на застосування найновіших джерел освітлення на підприємстві.

Очікуваний ефект: за рахунок використання світлодіодних освітлювачів, як самих перспективних (ефективність діодних ламп досягає 30 люменів на Вт) планується подовжити строк експлуатації джерел освітлення від 50 до 100 тис. годин безперервної роботи та в разі скоротити утворення відходів I-ого класу небезпеки.

- Введення в дію стратегії по заощадженню електроенергії на освітленість приміщень підприємства.

Очікуваний ефект: завдяки чіткому розподілу кількості робочих та неробочих годин роботи підприємства, в приміщеннях, які не задіяні у виробництві та в яких не працюють робітники вимикається на цей час світло. Це допоможе знизити навантаження на лампи та збільшити строк їх експлуатації до 30 %, що відповідно зменшить об'єм утворення відходів I-ого класу небезпеки.

Вода на підприємстві використовується для:

- побутових потреб;
- в процесі переробки вторинної сировини, але завдяки системі очищення мінімізовано негативний вплив на навколишнє середовище.

Соціальні аспекти, людський капітал та політика управління людськими ресурсами

Політика компанії базується на принципах рівності співробітників, мотивації відповідно до досягнутих результатів роботи, повної відповідності трудовому законодавству, тільки офіційного працевлаштування та офіційного заробітку.

Заохочення працівників компанії відбувається відповідно до встановленої політики компанії і складається з таких видів мотивації:

- заохочення у вигляді премії за затвердженими критеріями;
- нагородження відзнакою підприємства за особливі успіхи в роботі;
- матеріальна допомога за сімейними обставинами;
- надання службового мобільного зв'язку;
- комфортне та сучасне робоче місце;
- організація перевезення співробітників до та від місця роботи.

Охорона праці та безпека

Працівники забезпечуються спеціальним одягом та засобами індивідуального захисту.

Проводяться:

- інструктажі з охорони праці, пожежної безпеки та виробничої санітарії під час працевлаштування для всіх працівників підприємства та на робочих місцях;
- медичні огляди (первинні, періодичні, позапланові);

- атестація робочих місць;
- перевірка знань персоналу, які пов'язані з роботами підвищеної небезпеки;
- заняття на постійній основі на надання до медичної допомоги на робочому місці;
- учбові тривоги з пожежної безпеки та ПЛАС (план ліквідації аварійних ситуацій);
- навчання роботі з підвищеної небезпеки у спеціалізованих учбових комбінатах.

Навчання та освіта персоналу

Підприємство інвестує в навчання персоналу з метою формування та підтримки необхідного рівня кваліфікації з урахуванням вимог та перспектив розвитку підприємства.

Планове навчання — проводиться за затвердженим планом навчання і підвищення кваліфікації, який розробляється та затверджується на початку року.

Позапланове навчання — проводиться за виробничою необхідністю.

Корпоративне (групове) навчання — проводиться для групи співробітників на тренінгах або семінарах, які організовані за допомогою зовнішніх компаній або за допомогою залучення внутрішніх ресурсів компанії.

Обмін досвідом — проводиться для групи співробітників у формі конференцій з метою підвищення ефективності роботи.

Стажування – проводиться на робочих місцях у період адаптації або при переведенні на іншу посаду або дільницю.

Рівні можливості працевлаштування

ТОВ «Ергопак» дотримується принципів недопущення дискримінації у трудових відносинах за ознаками статі, сімейного стану, релігії, політичних переконань, національності, віку, інвалідності, а також іншими ознаками, не пов'язаними з характером роботи або з умовами її виконання.

Компанія гарантує співбесіди усім кандидатам, які відповідають вимогам вакансії.

Спеціальна квота працевлаштування осіб з інвалідністю на підприємстві відповідає встановленим нормативам. Квота про зайнятість і працевлаштування громадян, що мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню відповідає встановленим нормативам.

Повага прав людини

Компанія повністю дотримується та виконує законодавство у сфері трудових відносин (КЗпП України, Закон України «Про зайнятість населення», Закон України «Про охорону праці», Закон України «Про відпустки», Закон України «Про оплату праці», Закон України «Про захист персональних даних»).

На підприємстві діє зареєстрований колективний договір між трудовим колективом та адміністрацією підприємства. Цей договір є нормативним документом, що гарантує захист прав та інтересів працівників підприємства.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом тощо.

ТОВ «Ергопак» визнає, що дотримання всіх чинних законів і постанов є усталеною політикою підприємства. Підприємство не проводить дії, що порушують чинне законодавство про протидію корупції (в сукупності - «Антикорупційне законодавство»).

Підприємство не є державним органом або органом влади. Ніхто з директорів, керівників, співробітників підприємства, не є в даний момент державним службовцем. Жоден державний службовець не пов'язаний з підприємством і не володіє, прямо або побічно, часткою у власності підприємства.

Можливості та ризики

Система управління можливостями та ризиками

Будучи лідером ринку товарів для дому, ТОВ «Ергопак» постійно піддається широкому спектру внутрішніх та зовнішніх факторів та подій, які можуть суттєво вплинути на досягнення наших фінансових та нефінансових цілей. Таким чином, управління можливостями та ризиками є невід'ємною частиною корпоративного управління компанії. Ми розглядаємо можливості як позитивні відхилення, а ризики – як негативні відхилення, від прогнозованих або цільових значень для потенційного майбутнього розвитку.

Ми визначаємо можливості як частини щорічного циклу стратегічного планування, під час якого аналізуються внутрішні та зовнішні фактори, які можуть позитивно впливати на розвиток нашого бізнесу. Це можуть бути чинники соціального, економічного чи екологічного характеру. Основний етап нашого процесу стратегічного планування зазвичай відбувається в першій половині року і починається з всебічного аналізу ринків. В аналізі ризиків необхідно врахувати той факт, що тенденції або події можуть впливати на наш бізнес у коротко-, середньо- або довгостроковій перспективі. Крім того, керівництво та працівники визначають можливості через щоденне спостереження за внутрішніми процесами та ринками. Ми вже врахували в нашому плануванні можливості, які, на нашу думку, мають високу вірогідність настання і високий ступінь впливу.

Координація діяльності з управління ризиками об'єднана в рамках функції управління ризиками, яка підпорядковується безпосередньо директору, а система управління ризиками була всебічно та широко адаптована.

Компанія запровадила цілісну та інтегровану систему управління ризиками, спрямовану на забезпечення подальшого існування та майбутні досягнення шляхом раннього виявлення, оцінки та запобігання ризикам.

Структура системи управління ризиками ТОВ «Ергопак»

Комітет ризику ТОВ «Ергопак». Комітет ризику, який очолює директор, складається з представників департаментів та корпоративних функцій. Він гарантує, що всі відповідні ризики адекватно розглядаються за допомогою заходів щодо зменшення ризику, а також обговорює та регулярно оцінює портфель ризиків та статус їх пом'якшення.

Відповідальність за виявлення, оцінку, обробку та звітність про ризики покладається на операційні підрозділи у департаментах та корпоративних функціях.

Основні елементи системи управління ризиками підприємства

Основні елементи управління ризиками формують єдину систему, наведену на мал. описані нижче і встановлені у обов'язкових документах.

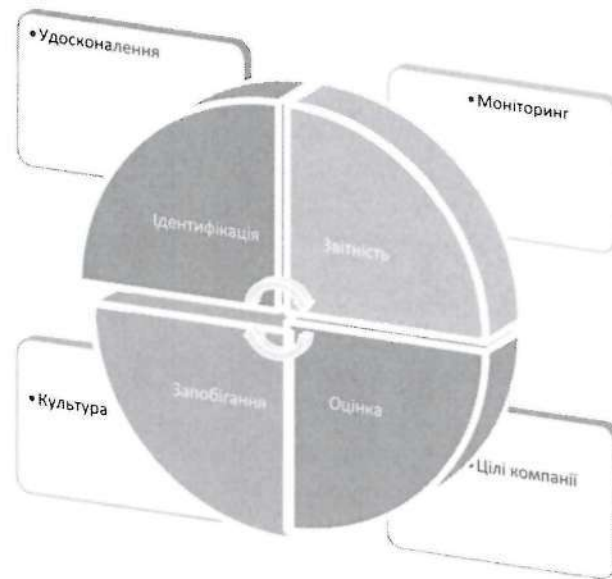


Схема системи управління ризиками ТОВ «Ергопак»

Культура ризику та цілі системи управління ризиками

Принципи системи управління ризиками базуються на стратегічних цілях компанії і створюють основу для належного та відповідального управління ризиками.

Включення всіх рівнів компанії в цей процес підвищує обізнаність та розуміння ризиків, що є необхідним для створення культури ризику. Крім того, чітко визначені ролі та обов'язки, принципи, стандарти, методи, інструменти та навчальні заходи створюють основу для незалежного, активного та систематичного управління ризиками.

Ідентифікація. Ризики визначаються власниками ризику в операціях компанії і функціях. Для підтримки найбільш повної можливої ідентифікації ризиків ТОВ «Ергопак» підтримує поле ризику, яке відображає потенційні категорії ризику компанії. Поле ризику ТОВ «Ергопак» також чітко враховує ризики нефінансового характеру, які пов'язані з нашою діловою діяльністю або діловими відносинами, продуктами та послугами. Відповідно до Директиви ЄС з КСВ, такі ризики можуть включати економічні, екологічні та соціальні питання, а також дотримання прав людини, запобігання корупції та хабарництву. Поле ризиків компанії регулярно перевіряється та оновлюється при потребі.

Оцінка. Виявлені ризики оцінюються відповідно до їх потенційного впливу та ймовірності виникнення, беручи до уваги заходи щодо їх можливого пом'якшення.

Ступінь впливу оцінюється відповідно до кількості та/або якості. Кількісна оцінка відображає можливу втрату грошових потоків та потенційного прибутку. Якісна оцінка збитків базується на таких критеріях, як вплив на нашу стратегію або репутацію, потенційну втрату довіри зацікавлених сторін і потенційне порушення принципів стійкості (наприклад, у сфері безпеки, захисту навколишнього середовища або прав людини). Найвищий рейтинг – якісно або кількісно – визначає загальну оцінку. Ймовірність виникнення розраховується на основі десятирічного періоду. Ризики класифікуються як високі, середні або низькі для оцінки їх суттєвості щодо загального портфеля ризиків.

Ризики з потенційним впливом у розмірі понад 10 млн. грн. окремо розглядаються Комітетом ризику компанії для визначення їх потенціалу, який може поставити під загрозу продовження існування компанії.

Запобігання. Власники ризику приймають рішення щодо цільового рівня ризику на основі аналізу витрат та вигід та визначають стратегію управління ризиками, а також заходи з управління ризиками. До них відносяться уникнення ризиків, зменшення ризику, передача ризику та прийняття ризику.

Звітність. Результати повідомляються Комітету ризику ТОВ «Ергопак» за допомогою функції управління ризиками. Крім того, нові ризики, що перевищують визначений поріг, подаються до функції управління ризиками на спеціальній основі та, якщо це доречно, до Комітету ризику та директора. Звіт про портфель ризиків подається директору один раз на рік.

Моніторинг та вдосконалення. Доцільність та своєчасність принципів, стандартів, методів та інструментів постійно оцінюються відповідальними за політику управління ризиками. Наприклад, якщо цілі та/або поле ризику ТОВ «Ергопак» зміниться, це призведе до коригування.

Можливості та статус ризику

Порівняні ризики, що існують у різних сферах діяльності компанії, поєднуються там, де це доречно. Порядок, в якому перераховані ризики, не передбачає жодного порядку важливості. Процеси управління ризиками були розвинені в порівнянні з минулими періодами, і методи оцінки змінюються у відповідності до потреб організації. З цієї причини порівняння ризиків з року в рік можливе лише в обмеженій мірі і тому не проілюстровано тут. Там, де це доречно, ми також описуємо специфічні для ринку особливості можливостей і ризиків.

Згідно з нашим розумінням, ризики, пов'язані з аспектами, викладеними в Директиві ЄС з КСВ, які повинні бути окремо висвітлені, повинні мати принаймні серйозний потенційний вплив, і їхня ймовірність виникнення повинна бути класифікована як "дуже ймовірна". У 2019 році ми не виявили таких ризиків.

Надаємо огляд окремих категорій ризику разом з класами ризику та сферами діяльності компанії, на які такий ризик впливає.

Зовнішня мережа та партнерство

Ми співпрацюємо з партнерами по ланцюжку створення вартості наших продуктів. Неоптимальна робота партнерів співпраці може впливати на розробку, виробництво або збут наших продуктів і послуг і негативно впливати на наш бізнес.

Деякі матеріали надаються лише обмеженою кількістю постачальників. Виробництво може бути порушене через затримки з доставкою. Також можуть відбутися коригування цін, що може негативно вплинути на нашу маржинальність. Ми протидіємо цим ризикам, залучаючи альтернативних постачальників, проводячи тендери на закупівлю, укладаючи довгострокові угоди, розширюючи запаси. Відповідальні особи регулярно вивчають та оцінюють ризики постачальників.

З точки зору компанії в цілому, існує ризик, що наші корпоративні цінності, етичні вимоги, відповідність і стійкість не будуть адекватно враховані нашою зовнішньою мережею та нашими партнерами. Ми протидіємо цьому ризику через процес оцінювання, кодекс поведінки для постачальників, а також оцінки та перевірки постачальників.

Дослідження та розвиток

Ми віримо, що наша інноваційна сила надає можливості як для подальшого розвитку наших брендів, так і для розширення дослідницького напрямку нашого підприємства.

Ми також покладаємося на співпрацю, як усередині компанії, так і з зовнішніми партнерами, щоб підвищити нашу інноваційну силу. Це стимулює розвиток нових продуктів у довгостроковій перспективі.

Незважаючи на всі наші зусилля, ми не можемо бути впевненими, що всі продукти, які ми зараз розробляємо або будемо розвивати в майбутньому, здобудуть схвалення/реєстрацію або комерційний успіх. Серед інших факторів це може бути наслідком невідповідності технічним вимогам, вимогам, пов'язаним з потенціалом та часом, або неможливістю досягти цілей у розробці продукту. Продуктивність наших дослідницьких дій також може мати обмежувальний вплив у цьому відношенні. Затримки або перевищення витрат можуть виникнути під час реєстрації або запуску продукту. ТОВ «Ергопак» прагне протидіяти цьому ризику шляхом цілісного управління портфелем брендів та товарів, щоб оцінити ймовірність успіху та визначити пріоритети своїх проєктів розвитку.

Ринок пропозиції

Незважаючи на всі запобіжні заходи, операції можуть бути порушені внаслідок пожеж, відмов електроенергії, кібер-атак або перебоїв з постачанням. Це також стосується зовнішніх партнерів. Якщо ми не в змозі задовольнити попит на нашу продукцію, продажі можуть зазнати структурного зниження та санкцій з боку клієнтів. Ми протидіємо цьому ризику створюючи безпечні запаси. Крім того, на всіх наших виробничих ділянках впроваджена система аварійного реагування на основі відповідної корпоративної політики як обов'язковий компонент нашого управління.

Персонал

Досвідчені та віддані співробітники мають важливе значення для успіху компанії. Труднощі з набором, найманням, збереженням і подальшим розвитком спеціалізованих працівників можуть мати значні несприятливі наслідки для майбутнього розвитку компанії. Крім того, неадекватна та непрозора культура та стратегія компанії, а також цілі та вимоги, що впливають з працівників, можуть призвести до зниження мотивації та незадовільної роботи та негативно вплинути на привабливість компанії «Ергопак» як роботодавця.

Грунтуючись на нашому аналізі майбутніх вимог, ми розробляємо відповідні заходи щодо підбору персоналу та розвитку. Крім того, підлаштовуючи культуру нашої компанії до різноманітності та потреб працівників дозволяє нам використовувати весь потенціал ринку праці. Крім того, свідоме та прозоре управління змінами є невід'ємною частиною нашого управління людськими ресурсами, що дозволяє нам постійно мотивувати наших співробітників.

Інформаційні технології

Бізнес та виробничі процеси, а також внутрішні та зовнішні комунікації ТОВ «Ергопак» залежать від глобальних ІТ-систем. Конфіденційність внутрішніх і зовнішніх даних є фундаментальним для компанії в цьому зв'язку. Втрата конфіденційності, цілісності або автентичності даних, наприклад, через кібер-атаки, може призвести до маніпуляцій та/або неконтрольованого відтоку даних і ноу-хау. Заходи, що вживаються для протидії цьому ризику,

включають тестування високої інтенсивності нових технологій, що розгортаються, та реалізацію проектів для оновлення технічних стандартів безпеки та активного вивчення нових загроз (наприклад, інформаційна безпека, ініціатива з кібербезпеки, обізнаність користувачів). Окрім того, існуюча IT-інфраструктура захищена від небажаного доступу через заходи безпеки через Центр корпоративного кіберзахисту.

Ризик ліквідності

Ризики ліквідності відображають можливу нездатність ТОВ «Ергопак» задовольнити поточні або майбутні платежі. Ризик ліквідності визначається та управляється функцією фінансів як частина нашого поточного та середньострокового планування ліквідності. Компанія володіє достатньою ліквідністю, щоб забезпечити виконання всіх планових зобов'язань. Для небюджетних дефіцитів грошових надходжень або непередбачених виплат, крім того, зберігається резерв, сума якого регулярно переглядається та коригується.

Кредитні ризики

Кредитні ризики виникають у зв'язку з можливістю зменшення вартості дебіторської заборгованості або інших фінансових активів ТОВ «Ергопак», оскільки контрагенти не можуть виконати свої платежі або інші зобов'язання щодо виконання. Кредитні ліміти встановлюються для всіх клієнтів. Всі кредитні ліміти для боржників оцінюються на місцевому рівні та подаються до фінансової функції компанії «Ергопак». Кредитні ризики від фінансових операцій управляються централізовано в функції фінансів. Щоб звести до мінімуму ризики, фінансові операції здійснюються лише в межах попередньо визначених лімітів впливу.

Можливості та ризики, що виникають внаслідок зміни ринкових цін

Можливості та ризики, що виникають внаслідок коливання обмінних курсів та процентних ставок на ринку, управляються функцією фінансів. Ризики уникаються або пом'якшуються шляхом використання похідних фінансових інструментів. Тип та рівень валютних та процентних ризиків пояснюються за допомогою аналізу чутливості, що базується на гіпотетичних змінах змінних ризику (наприклад, кривих відсотка) для визначення потенційного впливу коливань ринкових цін на власний капітал та прибутки. Припущення, використані в аналізі чутливості, відображають нашу думку про зміни в обміні валюти та процентних ставках, які є можливими протягом одного року. Ці припущення регулярно переглядаються.

Можливості та ризики в іноземній валюті для компанії «Ергопак» виникають внаслідок змін у курсах валют і пов'язаних з ними змін у вартості фінансових інструментів (включаючи дебіторську та кредиторську заборгованість) та очікуваних надходжень та виплат платежів у функціональній валюті.

Можливості та ризики відсоткових ставок для ТОВ «Ергопак» виникають через зміни процентних ставок на ринках капіталу, що, у свою чергу, може призвести до зміни справедливої вартості фінансових інструментів з фіксованою ставкою та зміни процентних платежів у випадку інструментів з плаваючою ставкою. Можливості та ризики відсоткової ставки управляються протягом цільового періоду, встановленого керівництвом для заборгованості компанії «Ергопак», що підлягає регулярному перегляду.

Податкові ризики

ТОВ «Ергопак» регулярно перевіряється податковими органами України. Зміни до податкових законів і нормативних актів, судових рішень та їх тлумачення з боку податкових органів, а також висновки податкових перевірок можуть призвести до збільшення податкових витрат і платежів, що також вплине на рівень податкової дебіторської заборгованості, податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів та зобов'язань. Ми протидіємо таким ризикам, постійно ідентифікуючи та оцінюючи податкові ризики.

Безпека продукції

Компанія ТОВ «Ергопак» оцінює потенційні ризики для здоров'я та навколишнього середовища продукту на всьому ланцюжку вартості.

Здоров'я, безпека та навколишнє середовище

Ми приділяємо велике значення не тільки безпеці продукції, але й захисту наших співробітників і навколишнього середовища. Неправомірні дії та невиконання цих вимог можуть призвести до особистої травми, майна, репутації та шкоди навколишньому середовищу, втрати виробництва, переривання бізнесу та / або відповідальності за компенсаційні виплати. Завдяки нашим принципам, стандартам та заходам ми гарантуємо, що наші вимоги адекватно повідомляються, розуміються та оптимально реалізуються.

Вимоги до якості та регулювання

Наша діяльність підпорядковується широкому регулюванню, стандартам, вимогам та перевіркам. Через зростаючі суспільні та регуляторні очікування, ми продовжуємо передбачати значно суворіші регуляторні вимоги; наприклад, для досліджень якості або виробничих процесів. Потенційні порушення поточних або змінних регуляторних вимог можуть призвести до накладання цивільних або кримінальних санкцій, включаючи значні грошові штрафи, обмеження нашої свободи діяльності та/або інших несприятливих фінансових наслідків. Вони також можуть завдати шкоди репутації компанії і призвести до зниження продажів та / або маржі. Змінені вимоги можуть також призвести до збільшення витрат на розробку продукту та часу, а також до необхідного коригування товарного портфеля.

Ми протидіємо цим ризикам за допомогою обов'язкових принципів і стандартів і впроваджуємо механізми контролю. Зміни в нормативних вимогах контролюються для забезпечення їх виконання. Вимоги до якості визначені та впроваджені в глобальних системах управління якістю.

Ринок бізнесу

Діджиталізація є ключовим фактором у отриманні конкурентних переваг. Якщо ми не зможемо адекватно інтегрувати цей розвиток у існуючі бізнес-моделі, ми можемо втратити клієнтів або частку ринку. У контексті ініціатив ми дуже уважно стежимо за ринком і розробляємо стратегії, що ілюструють розвиток наших бізнес-моделей.

Політичне, соціальне та макроекономічне середовище

Зміни у політичних, соціальних та макроекономічних факторах, таких як економічне зростання, тривалість життя, чисельність населення та поведінка споживачів, а також соціальні

тенденції, політичні кризи та нестабільність призводять до можливостей для нас, але також пов'язані з ризиками.

Для пом'якшення таких ризиків ми уважно стежимо за процесами прийняття законодавчих та законодавчих рішень та розробкою нашого товарного портфеля з урахуванням очікуваних змін. Ми також ведемо постійний діалог з групами інтересів та регуляторами, щоб сприяти науково обгрунтованому, раціональному та відповідальному обговоренню та процесу прийняття рішень.

Стихійні лиха та кризи

На нашу діяльність можуть вплинути стихійні лиха, пандемії та епідемії, терористична діяльність або подібні критичні події. Такі події можуть спричинити зупинки на виробничих підприємствах або інші збої, або призвести до травм і пошкодження нашої репутації, а також призвести до зниження обсягів продажів та/або маржі і вимагати реконструкції пошкодженої інфраструктури.

Ми запровадили системи раннього попередження, забезпечили безперервну звітність і здійснювали регулярні симуляційні вправи.

Дослідження та інновації

ТОВ «Ергопак» в процесі розробки та вдосконалення технологічних процесів планує застосовувати системи автоматизації процесу виробництва, що суттєво вплине на підвищення якості кінцевого продукту. Окрім того, компанія впроваджує і використовує в своїй роботі сучасні облікові та комунікаційні системи.

В 2019 році розпочато впровадження облікової системиb SAP, яка покликана побудувати комплексну систему обліку та управління діяльністю компанії. Програма передбачає упорядкування регламентованого, управлінського обліку, планування, бюджетування, та ефективного управління в усіх сферах діяльності компанії.

Також ТОВ «Ергопак» постійно оновлює комп'ютерну техніку та мережеве обладнання. Застосовує новітні технології оброблення та захисту інформації.

Перспективи розвитку підприємства

Для подальшого розвитку компанії у 2020 році планується збільшення обсягу виробництва та реалізації, розширення дистрибуції та ринків збуту.

З метою запобігання ризиків, пов'язаних з нестабільністю попиту на продукцію через зниження платоспроможності населення або через зниження якості товару тощо, компанія регулярно відслідковує та регулює цінову політику а також проводить контроль якості продукції на всіх етапах виробництва.

Один із ключових чинників, що формує лояльність споживачів до брендів компанії ТОВ «Ергопак» – різноманіття асортименту, тому компанія постійно працює над його розвитком. Для цього на підприємстві налагоджена інноваційна діяльність.

Для утримання споживачів, розширення цільової аудиторії та збільшення лояльних споживачів у компанії постійно проводиться контроль рівня попиту на різний асортимент товарів для дому, за необхідністю проводиться ротація та редизайн асортименту, а також вишукуються та випробовуються нові технології, нові продукти та нові способи просування та стимулювання продажів. В 2020 році планується впровадження та просування нових продуктів в категорії

косметика та товари побутової хімії: позиції ТМ «STR8», позиції ТМ «Tuboflo», а також розширення асортименту існуючих торгових марок.

Для запобігання ризиків, пов'язаних з діяльністю конкурентів співробітники компанії ретельно вивчають та аналізують діяльність конкурентів, відслідковують нові тенденції на ринках товарів для дому.

З метою запобігання ризиків, пов'язаних з компетентністю або плинністю кадрів компанія вживає заходи щодо підвищення кваліфікації, заохочення співробітників та створення єдиного колективного духу підприємства.

Крім того для подальшого розвитку компанії провадиться регулярне удосконалення структури управління, методів та засобів роботи, обліку та контролю, технологій виробництва, партнерських взаємовідносин.

Підписано від імені керівництва

«___» _____ 2020р.



(Директор)

Дікунов А.О.

(Головний бухгалтер)

Клітка Н.В.

КОНТАКТНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВ «ЕРГОПАК»

Адреса: 08154 Україна, Київська обл., м. Боярка вул. Соборності, 36, а/с 349

Номер телефону: (044) 5071854

Веб – сайт: www.ergopack.ua