
ТОВ «Ергопак»

Фінансова звітність

за рік, що завершується 31 грудня 2021 року

Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
Звіт про фінансовий стан	8
Звіт про прибутки та збитки й інший сукупний дохід	9
Звіт про рух грошових коштів	10
Звіт про зміни акціонерного капіталу компанії за вказаний період	11
Примітки до фінансової звітності	12 - 27

Вих. № 143-3
від 29.12.2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Керівництву
ТОВ «ЕРГОПАК»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ЕРГОПАК» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) 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

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

Пояснювальний параграф

Як зазначено в Примітці 27, російська федерація здійснила військове вторгнення на територію України 24 лютого 2022 р. Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Компанія ухвалила рішення надалі спостерігати за ситуацією та готова внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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 2021 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, яка міститься у Звіті про управління.

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 існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Компанії, узгоджується з фінансовою звітністю Компанії за 2021 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України від 21.12.2017 р. № 2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»:

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Ми вчетверте були призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності Компанії. Рішенням Учасника Компанії від 01 жовтня 2021 р., за результатами проведеного конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2021 рік.

Загальна тривалість безперервного виконання повноважень з проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії становить 4 роки.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що цей звіт узгоджений із додатковим звітом для аудиторського комітету.

Надання неаудиторських послуг

Ми повідомляємо, що ми не надавали Компанії жодних послуг, заборонених законодавством, та жодних неаудиторських послуг.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН», крім послуг з обов'язкового аудиту, надавало Компанії послуги з виконання аудиту пакету фінансової інформації ТОВ «ЕРГОПАК» за 2021 рік, складеного відповідно до вимог Групи GR. SARANTIS S.A. для цілей консолідації, аудиту фінансової звітності ТОВ «ЕРГОПАК» за 2021 рік, складеної за МСФЗ англійською мовою для цілей подання учасникам, огляду пакету фінансової інформації Компанії за 1 півріччя 2021 року, складеного відповідно до вимог Групи GR.SARANTIS S.A. для цілей консолідації, та огляду проміжної фінансової звітності Компанії за 1 півріччя 2021 року, складеної відповідно до МСФЗ.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Згідно з МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Нами були подані запити управлінському персоналу та іншим працівникам Компанії, які, на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Компанії, структури її власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікової політики, цілей та стратегій і пов'язаних з ними бізнес-ризиків, оцінок та оглядів фінансових результатів.

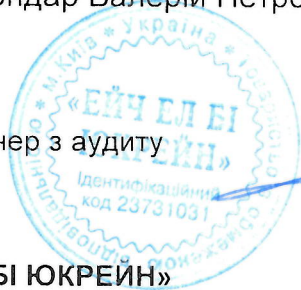
Відповідно до МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту», нами було розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність в цілому. Нами оцінено їх вплив на звітність, що перевірялася. Нами також були проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бондар Валерій Петрович.

Ключовий партнер з аудиту



Валерій БОНДАР

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»

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

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«29» грудня 2022 р.

Звіт про фінансовий стан

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	<i>Примітка</i>	<i>Станом на 31.12.2021</i>	<i>Станом на 31.12.2020</i>
Матеріальні активи - основний капітал	5	197 919	213 043
Нематеріальні активи - основний капітал	6	28 459	28 389
Права користування	7	21 257	22 310
Необоротні активи		247 635	263 742
Запаси	8	178 184	204 037
Торгова дебіторська заборгованість	9_14	319 994	267 095
Інша дебіторська заборгованість	9_14	14 543	26 249
Грошові кошти та їх еквіваленти	10	26 396	32 221
Попередні платежі та нарахований дохід		342	859
Оборотні активи		539 459	530 461
Усього активів		787 094	794 203
Статутний капітал	11	736 491	736 491
Додатковий капітал	12	40 395	37 549
Результати діяльності попередніх періодів		(138 314)	(169 512)
Власний капітал		638 572	604 527
Зобов'язання за довгостроковою орендою	7	19 879	20 803
Відстрочені податкові зобов'язання		3 892	1 177
Довгострокові зобов'язання		23 771	21 981
Торгова кредиторська заборгованість	15	105 807	130 665
Інша кредиторська заборгованість	15	3 976	4 790
Податкові зобов'язання	16	1 855	5 777
Зобов'язання за короткостроковою орендою	7	1 993	1 917
Резерв	17	11 120	24 545
Короткострокові зобов'язання		124 751	167 695
Усього власного капіталу та зобов'язань		787 094	794 203

Тетяна Золотаревич
Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»



Звіт про прибутки та збитки й інший сукупний дохід

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Примітка	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Чистий дохід від реалізації	18	939 427	905 041
Собівартість реалізації	19	(672 351)	(604 625)
Валовий прибуток від реалізації		267 076	300 416
Інший операційний дохід		475	2 155
Адміністративні витрати	20	(47 789)	(47 442)
Витрати на збут	21	(181 301)	(204 717)
Операційний дохід від операцій в іноземній валюті/(витрати)		747	11 752
Операційний прибуток (збиток)		39 208	62 164
Фінансовий дохід	23		
Фінансові витрати	23	(2 367)	(31 918)
Доходи (збитки) до оподаткування		36 840	30 246
Податок на прибуток	24	(5 642)	(5 675)
Чистий прибуток (збиток)		31 198	24 571
Інший сукупний дохід (збиток)			
Переоцінка земель та будівель		3 471	5 166
Курсові різниці від приросту статутного капіталу		-	(1 499)
Податок на прибуток на відповідні доходи		(625)	(930)
Інший сукупний дохід		2 846	2 737
Усього сукупного доходу (збитку)		34 044	27 308

Тетяна Золотаревич
Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»



Звіт про рух грошових коштів

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>	<u>Станом на 31.12.2020</u>
Надходження грошових коштів від основної діяльності		
Прибуток до оподаткування	36 840	30 246
Коригування:		
Амортизація	30 289	28 365
Курсові різниці	-	27 873
Витрати на виплату відсотків та інші пов'язані з цим витрати	2 047	3 876
Прибуток/збиток від реалізації основних фондів	(50)	5 789
Очікувані кредитні збитки від торгової дебіторської заборгованості та договірних активів	(87)	1 037
Відсотковий дохід та інші пов'язані з цим доходи	(158)	(312)
Операційні надходження до оборотного капіталу	68 881	96 875
Плюс/мінус-коригування змін у рахунках оборотного капіталу		
Зменшення / (збільшення) запасів	25 853	(42 041)
Зменшення / (збільшення) дебіторської заборгованості	(40 588)	27 546
(Зменшення) / збільшення кредиторської заборгованості (крім заборгованості перед банками)	(41 133)	(44 096)
Відсотки та інші пов'язані витрати, сплачені	(1 491)	(1 852)
Сплачений податок на прибуток	(4 968)	(8 575)
Чисті надходження / (відрахування) від основної діяльності	6 554	(27 2350)
Грошові потоки від інвестиційної діяльності		
Придбання матеріальних та нематеріальних активів	(9 046)	(22 831)
Прибуток від реалізації матеріальних та нематеріальних активів	50	2 242
Отримані відсотки	147	299
Чисті надходження / (відрахування) від інвестиційної діяльності	(8 849)	(20 290)
Грошові потоки від фінансової діяльності		
Право користування орендованим майном	(3 529)	(3 318)
Сплата позики та відсотків пов'язаним особам (зменшення)	-	(453 180)
Дохід від збільшення статутного капіталу	-	517448
Чисті надходження / (відрахування) від фінансової діяльності	(3 529)	60 950
Вплив курсових різниць на грошові кошти	(3)	6
Чисте збільшення / зменшення грошових коштів та їх еквівалентів за відповідний період	(5 828)	13 431
Грошові кошти та їх еквіваленти, початок періоду	32 221	18 795
Грошові кошти та їх еквіваленти, кінець періоду	26 396	32 221

Тетяна Золотаревич
Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»



Звіт про зміни акціонерного капіталу компанії за вказаний період

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Статутний капітал	Резерви	Результати діяльності за попередні періоди	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2019 року	<u>217 543</u>	<u>34 812</u>	<u>(194 082)</u>	<u>58 272</u>
Сукупний дохід (збиток)				
Чистий прибуток за рік	-	-	24 571	24 571
Інший сукупний дохід (збиток)	-	-	-	-
Переоцінка земель та будівель	-	5 166	-	5 166
Податок на відповідні доходи	-	(930)	-	(930)
Усього сукупного доходу (збитку) за рік	<u>-</u>	<u>4 236</u>	<u>24 571</u>	<u>28 807</u>
Операції з акціонерами				
Збільшення статутного капіталу	518 948	(1 499)	-	517 449
Усього операцій з акціонерами	<u>518 948</u>	<u>(1 499)</u>	<u>-</u>	<u>517 449</u>
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	<u>736 491</u>	<u>37 549</u>	<u>(169 512)</u>	<u>604 528</u>
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	<u>736 491</u>	<u>37 549</u>	<u>(169 512)</u>	<u>604 528</u>
Сукупний дохід (збиток)				
Чистий прибуток за рік	-	-	31 198	31 198
Інший сукупний дохід (збиток)	-	-	-	-
Переоцінка земель та будівель	-	3 471	-	3 471
Податок на відповідні доходи	-	(625)	-	(625)
Усього сукупного доходу (збитку) за рік	<u>-</u>	<u>2 846</u>	<u>31 198</u>	<u>34 044</u>
Операції з акціонерами				
Збільшення статутного капіталу	-	-	-	-
Усього операцій з акціонерами	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	<u>736 491</u>	<u>40 395</u>	<u>(138 314)</u>	<u>638 572</u>

Тетяна Золоторевич
Директор фінансовий, ТОВ «Ерполак»



Примітки до фінансової звітності

1 Довідкова інформація

(а) Організація та діяльність

Ця фінансова звітність підготовлена ТОВ «Ергопак», що здійснює діяльність у сфері виробництва та торгівлі побутовими товарами.

ТОВ «Ергопак» засноване в Україні 20 лютого 2001 року в формі товариства з обмеженою відповідальністю. Головний офіс компанії розташований за адресою: вул. Соборності, 36, місто Боярка, 08154, Київська область, Україна

Компанія «Івбридж Вентчерс Лімітед» (Ivybridge Ventures Limited) (Кіпр) володіла 100% статутного капіталу ТОВ «Ергопак».

Компанія «ГР САРАНТИС КІПР ЛТД» (GR SARANTIS CYPRUS LTD) поглинута материнською компанією «ГР. САРАНТИС» (GR. SARANTIS SA) 30 грудня 2019 року

Компанія «Гр. Сарантіс» (Gr.Sarantis SA Company) володіє 100% статутного капіталу компанії «Івбридж Вентчерс Лімітед» (Ivybridge Ventures Limited) (Кіпр).

Компанія «Гр. Сарантіс» (Gr. Sarantis SA) має організаційно-правову форму товариства з обмеженою відповідальністю та є материнською компанією щодо компанії «Гр. Сарантіс» (Gr.Sarantis SA Company).

Місцезнаходження компанії «Гр. Сарантіс» (Gr. Sarantis SA): 26 Амарусіу - Шаландріу Стріт (Amarousiou – Chalandriou Street), Марусі Греція, Центральні офіси Компанії також розташовані за цією адресою. Акції компанії «Гр. Сарантіс» (Gr. Sarantis SA) зареєстровані на основному ринку валютної біржі Афін.

Основна діяльність ТОВ «Ергопак» — це виробництво побутових товарів на заводі, що розташований у Каневі, Україна, та їх реалізація. Ця продукція реалізується в Україні та за кордоном. Сировина постачається національними та іноземними компаніями. Найбільші клієнти — це супермаркети, оптовики, приватні підприємці.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2021 року та 2020 року складала 500 та 626 відповідно.

(b) Українське бізнес-середовище

Економіка України знаходиться на стадії розвитку та характеризується відносно високими економічними та політичними ризиками. Майбутня стабільність економіки України багато в чому залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковій, правовій, управлінській та політичній сферах. На економіку, що розвивається, негативно впливає спад на ринку та економічний спад в інших регіонах світу. Економічна ситуація в Україні характеризувалася нестабільністю через девальвацію української гривні відносно основних світових валют. Урядом України введено низку обмежень щодо валютних операцій, що спрямовані на стабілізацію курсу національної валюти.

Обмеження, введені в Україні у зв'язку з пандемією COVID-19, не мають прямого суттєвого впливу на діяльність Компанії. Ситуація у світі та в Україні, що має всі ознаки економічної кризи, певним чином впливає на діяльність Компанії, однак, Компанія має достатній грошовий потік для виконання своїх зобов'язань. Компанія не планує звертатися за фінансовою підтримкою до державних програм, спрямованих на підтримку бізнесу.

Здоров'я та безпека працівників мають велике значення для керівництва. Компанія продовжує стежити за рівнем загрози захворювання на COVID-19 та оцінює потенційні ризики для здоров'я своїх підлеглих, використовуючи всі наявні системи контролю. Вжиті заходи не призвели до зниження доходів та обсягів діяльності компанії.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва відносно впливу умов діяльності в Україні на поточну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

Керівництво Компанії стежить за розвитком поточної ситуації та за необхідності вживає заходів з метою максимальної мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальший негативний розвиток політичних, макроекономічних та/або зовнішньоекономічних умов може негативно вплинути на фінансовий стан та результати діяльності Компанії настільки, наскільки наразі це визначити неможливо.

2 Метод обліку

(а) Вимога щодо відповідності

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRSs). Це не обов'язкова фінансова звітність Компанії

(b) Способи оцінки фінансових показників

Фінансова звітність підготовлена з урахуванням принципу фактичної собівартості.

(c) Безперервна діяльність підприємства

Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервної діяльності, згідно з яким реалізація активів та погашення зобов'язань здійснюються під час повсякденної діяльності, а під час оцінки керівництвом не виявлено жодних сумнівів у здатності компанії продовжувати свою діяльність. У 2021 році Компанія отримала операційний прибуток та позитивний грошовий потік.

(d) Валюта діяльності та складання звітності

Керівництво визначило, що функціональною валютою буде українська гривня (UAH), оскільки це дозволить відобразити економічну сутність подій та обставин, що лежать в основі діяльності.

Керівництво визначило відображати дані у фінансовій звітності в українській гривні (UAH) для зручності тих, хто буде вивчати цю звітність.

3 Основні принципи бухгалтерського обліку

3.1 Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті перераховуються у валюту діяльності компанії з урахуванням обмінних курсів, що діють на дату проведення операцій.

Прибуток та збитки від курсової різниці, що виникають внаслідок розрахунків за такими операціями протягом певного періоду та внаслідок конвертації грошових позицій, виражених в іноземній валюті, за ефективним обмінним курсом на дату складання балансової відомості, відображаються у результатах діяльності.

Курсові різниці щодо негрошових позицій звітності, які оцінюються за справедливою вартістю, розглядаються як частина справедливої вартості та, відповідно, обліковуються як різниці справедливої вартості.

3.2 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії спочатку обліковуються за вартістю їх придбання. Після початкового облікування нематеріальні активи розраховуються на підставі собівартості без урахування накопиченої амортизації та збитків від знецінення, які могли виникнути.

Строк корисного використання та метод амортизації переглядаються щонайменше наприкінці кожного фінансового періоду. Якщо змінюється ймовірний строк корисного використання або коефіцієнт використання майбутніх економічних вигод, включених до іншого нематеріального активу, зміни обліковуються як зміни у бухгалтерських оцінках.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється на підставі прямолінійного методу, що використовується протягом строку їх корисного використання, який оцінюється в залежності від їх використання. Нематеріальні активи переважно включають придбане програмне забезпечення, що використовується на виробництві або в управлінні, а

3.3 Матеріальні активи

Земельні ділянки та будівлі представлені у фінансовій звітності за скоригованою вартістю мінус накопичена амортизація.

Справедлива вартість земельних ділянок та будівель періодично визначається незалежним оцінювачем. Обладнання та інші матеріальні основні засоби відображаються за вартістю їх придбання з урахування накопиченої амортизації та можливих збитків від знецінення. Прибуток від переоцінки, включений до власного капіталу стосовно об'єктів таких основних виробничих засобів та обладнання, переноситься безпосередньо до нерозподіленого прибутку у разі припинення визнання такого активу. Це вважається перенесенням усієї суми позитивного сальдо в разі вибуття або списання активу.

Вартість придбання основних засобів включає всі витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням цих засобів. Подальші витрати обліковуються як збільшення балансової вартості матеріальних активів або як окремих основних активів, тільки, якщо такі витрати збільшують майбутні економічні вигоди, що очікуються від використання основних засобів, а їх вартість можна надійно розрахувати. Витрати на ремонт та технічне обслуговування відображаються у результатах діяльності того періоду, протягом якого вони були здійснені.

Матеріальні активи власного виробництва складають та доповнюють вартість придбання матеріальних активів за вартістю, яка включає прямі витрати на оплату праці персоналу, що бере участь у такому створенні активів, вартість використаних матеріалів та інші загальні витрати.

Амортизація матеріальних активів здійснюється на підставі прямолінійного методу, що використовується протягом строку їх корисного використання, як наведено нижче:

Будівлі	від 20 до 60 років
Технічне обладнання	від 5 до 10 років
Транспортні засоби	від 5 до 9 років
Інше обладнання	від 4 до 20 років

Залишкова вартість та строк корисного використання матеріальних основних засобів мають бути переоцінені на кожну дату складання балансової звітності. Якщо залишкова вартість, очікуваний строк корисного використання або очікуваний коефіцієнт використання майбутніх економічних вигод, які передбачає актив, змінилися, то такі зміни мають обліковуватися як зміни у бухгалтерських показниках.

Після реалізації матеріальних основних фондів будь-яка різниця між прибутком та балансовою вартістю обліковується як прибуток або збиток у результатах діяльності.

Балансова вартість матеріальних основних засобів перевіряється щодо їх знецінення за наявності ознак, а саме подій або обставин, що свідчать про неможливість відновлення балансової вартості. За наявності таких ознак та якщо балансова вартість перевищує розрахункову суму відновлення, активи або одиниці, що створюють грошові потоки, знецінюються до відновлюваної суми. Відновлювальна сума основних засобів та обладнання є найбільшою величиною між їх чистою ціною продажу та вартістю їх використання. Для розрахунку вартості використання майбутніх грошових потоків дисконтуються до поточної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові очікування відносно поточної вартості грошей та відповідних ризиків стосовно активу. Коли балансова вартість матеріальних активів перевищує їх відновлювальну вартість, то різниця (знецінення) спочатку обліковується як зменшення створеного резерву справедливої вартості (якщо такий існує для відповідного основного засобу), що відображається на рахунках власного капіталу. Будь-який збиток від знецінення, що виникає, окрім створеного резерву на конкретний основний засіб, обліковується безпосередньо як витрати у звіті про прибуток та збитки.

3.4 Інвестиції у майно

Інвестиції у майно включають земельні ділянки та будівлі, що знаходяться у приватній власності, якими володіє Компанія з метою отримання орендних платежів та / або створення доходу від приросту капіталу. Інвестиції у майно спочатку обліковуються відповідно до вартості їх придбання, яка також включає витрати на здійснення такого правочину. На наступному етапі інвестиції в майно обліковуються за справедливою вартістю.

3.5 Знецінення нефінансових активів

Активи з невизначеним строком корисного використання не підлягають амортизації, а підлягають перевірці щодо їх можливого знецінення щорічно, а також у випадку, якщо низка подій або змін в умовах вказують на те, що їх балансова вартість не може бути відшкодована. Активи, що амортизуються, підлягають перевірці щодо їх можливого знецінення, якщо є ознаки того, що їх балансова вартість не буде відшкодована. Збитки від знецінення обліковуються у розмірі, в якому балансова вартість основного засобу перевищує його відновлювальну вартість. Відновлювальна вартість — це найбільша величина між справедливою вартістю з урахування відповідних витрат, необхідних для його реалізації, та вартістю його використання (поточна вартість грошових потоків, які мають бути отримані на думку керівництва у майбутніх фінансових та виробничих умовах). Для оцінки збитків від знецінення активи класифікуються у найменш можливих одиницях, що створюють грошові потоки. Нефінансові активи, за винятком гудвіла, які знецінюються, пересцінюються щодо можливого відновлення знецінення на кожну дату складання балансової відомості.

3.6 Запаси

Собівартість запасів визначається згідно з методом середньозваженої вартості та включає всі витрати, здійснені для приведення запасів до їх поточного стану та безпосередньо пов'язані з виробничим процесом, а також частину загальних витрат, пов'язаних з виробництвом. На дату складання балансової відомості всі запаси відображаються за вартістю придбання/середньозваженої або чистою вартістю реалізації в залежності від того, яка величина менше.

Чиста вартість реалізації майна — це ймовірна ціна продажу за умов нормальної діяльності компанії без урахування ймовірних витрат, необхідних для здійснення продажу.

3.7 Фінансові активи

3.7.1 Прийняття на баланс та оцінка

Фінансові активи класифікуються під час початкового облікування як такі, що у подальшому оцінюються за амортизаційною вартістю, справедливою вартістю з використанням іншого сукупного доходу (OCI), а також за справедливою вартістю через прибуток та збиток.

Класифікація фінансових активів під час початкового їх обліку залежить від договірних характеристик грошового потоку фінансового активу та бізнес-моделі Компанії з управління ними. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить істотної складової фінансування або відносно якої Компанія вважає це за недоцільне, Компанія спочатку оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю та враховує, у випадку фінансового активу, що не оцінювався за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати на здійснення правочину. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить істотної складової фінансування або відносно якої Компанія вважає це за недоцільне, оцінюється за вартістю правочину, що визначена відповідно до IFRS 15.

З метою класифікації фінансового активу та його оцінки за амортизаційною вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід він має створювати грошові потоки, які є «виключно виплатами основної суми заборгованості та відсотків» за заборгованістю. Ця оцінка називається перевіркою SPPI тест і така перевірка проводиться на рівні самого інструмента.

Бізнес-модель Компанії з управління фінансовими активами стосується того, як вона управляє своїми фінансовими активами з метою створення грошових потоків. Бізнес-модель визначає, чи будуть грошові потоки виникати внаслідок отримання грошових коштів за договором, внаслідок продажу фінансових активів або внаслідок обох цих випадків.

Купівля-продаж фінансових активів, що потребує поставки активів у строки, встановлені певним положенням або угодою, на ринку (звичайні угоди), обліковується на дату такого правочину, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується купити або продати актив.

3.7.2 Подальша оцінка

З метою проведення подальшої оцінки фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- Фінансові активи за амортизаційною вартістю (боргові інструменти)
- Фінансові активи за справедливою вартістю, що оцінені через інший сукупний дохід, з рециркуляцією сукупних доходів та збитків (боргові інструменти)
- Фінансові активи за справедливою вартістю, що оцінені через інший сукупний дохід, без рециркуляції сукупних доходів та збитків у разі припинення їх визнання (дольові інструменти)
- Фінансові активи за справедливою вартістю з урахуванням прибутку або збитку

3.7.3 Фінансові активи за амортизаційною вартістю (боргові інструменти)

Ця категорія найбільш притримана Компанії. Компанія оцінює фінансові активи за амортизаційною вартістю, якщо дотримано обидві умови:

- Володіння фінансовим активом здійснюється у межах бізнес-моделі з метою утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків
- Договірні умови фінансового активу спричиняють виникнення грошових потоків у певні дати, які є виключно виплатою основного боргу та відсотків з основної суми заборгованості

Фінансові активи, що оцінюються за амортизаційною вартістю, у подальшому мають оцінюватися із використанням ефективної відсоткової ставки та підлягають амортизації. Прибуток та збитки обліковуються у складі прибутку та збитків у випадку припинення визнання такого активу, його зміни або знецінення.

3.7.4 Знецінення фінансових активів

Компанія обліковує резерви на очікувані кредитні збитки за всіма борговими інструментами, що не обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки розраховуються на підставі різниці між договірними грошовими потоками, що мають надійти відповідно до договору, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, що будуть дисконтуватися за приблизною початковою ефективною відсотковою ставкою. Очікувані грошові потоки включають грошові потоки від продажу наявного забезпечення або інших заходів щодо підвищення кредитоздатності, які є невід'ємною частиною договірних умов.

Щодо торгової дебіторської заборгованості та договірних активів Компанія застосовує спрощений підхід розрахунку очікуваних кредитних збитків. Тому Компанія не відслідковує зміни кредитного ризику, а замість цього обліковує резерви на випадок збитків, з урахуванням строку дії очікуваних кредитних збитків на кожну звітну дату. Компанія створила матрицю резервів на підставі минулих даних щодо кредитних збитків, скоригованих з урахуванням факторів, що прогножуються як типові для певних дебіторів та даного економічного середовища.

3.8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в банках та готівку, а також короткострокові високоліквідні інвестиції, як наприклад, операції РЕПО та банківські депозити із строком погашення менше трьох місяців.

3.9 Акціонерний капітал

Статутний капітал формується із вкладів учасників після сплати відповідних податків та витрат.

3.10 Позики

Позики спочатку обліковуються за справедливою вартістю, за винятком прямих витрат, понесених у зв'язку зі здійсненням операції. У подальшому позики обліковуються за чистою балансовою вартістю. Будь-яка різниця між отриманою сумою (за винятком відповідних витрат) та сумою погашення обліковується у результатах діяльності протягом строку позики відповідно до методу ефективної відсоткової ставки. Позики визначаються як короткострокові зобов'язання, якщо Компанія не має остаточного права відкласти платіж мінімум на 12 місяців після дати складання балансової відомості.

3.11 Оренда

У день укладення договору юридична особа повинна з'ясувати, чи є договір договором оренди або включає оренду. Договір є договором оренди та включає таку, якщо договір передає право контролю за використанням ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на винагороду.

На дату початку оренди Компанія як орендар обліковує актив у вигляді права користування та орендного зобов'язання. Актив у вигляді права користування необхідно оцінювати відповідно до його собівартості. Орендне зобов'язання оцінюється за поточним розміром орендних платежів, які не будуть сплачені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються з використанням відсоткової ставки Компанії

Після початку оренди Компанія як орендар оцінює актив у вигляді права користування на підставі собівартості. Після початку оренди Компанія як орендар має оцінити орендне зобов'язання шляхом: (a) збільшення балансової вартості для відображення відсотків за орендним зобов'язанням; (b) зменшення балансової вартості для відображення здійснених орендних платежів та (c) переоцінки балансової вартості для відображення будь-якої переоцінки або зміни умов оренди або для відображення переглянутих по суті зафіксованих орендних платежів.

3.12 Винагорода працівникам

Короткострокові виплати працівникам (окрім вихідної допомоги) у грошовій або натуральній формі обліковуються як витрати наростаючим підсумком.

3.13 Прибутки

Відповідно до IFRS 15, прибуток обліковується у розмірі, в якому юридична особа об'єктивно очікує його отримати, або у сумі, на яку вона має право в обмін на передачу товарів або послуг покупцю.

Прибуток визначається як сума, яку юридична особа очікувала отримати в обмін на товари та послуги, передані покупцю, за винятком сум, які надходять за рахунок третіх осіб (податок на подану вартість, інші податки з продажів). Змінні величини включаються до ціни угоди та оцінюються за допомогою методу «очікуваної вартості» або методу «найбільш вірогідної суми».

Юридична особа обліковує прибуток тоді (або якщо), коли виконується договірне зобов'язання шляхом передачі контролю над об'єктом товаром або послугою покупцю. Покупець отримує контроль над товаром або послугою, якщо він має можливість його використовувати та отримувати переважну більшість інших вигод від такого товару або послуги. Контроль передається з часом або у певний момент часу.

Прибуток від продажу товарів обліковується в момент передачі контролю над товаром покупцю, зазвичай одразу після поставки товару, та за умови відсутності невиконаних зобов'язань, які можуть вплинути на прийняття товару покупцем. Основною продукцією Компанії є пакувальні матеріали для продуктів харчування, поліетиленові пакети для сміття та засоби для домашнього прибирання.

Торгова дебіторська заборгованість обліковується у разі наявності безумовного права, отриманого від юридичної особи, на отримання відшкодування ціни за виконання договірних зобов'язань перед покупцем. Договірний актив обліковується, якщо Компанія виконала всі свої зобов'язання перед покупцем до отримання покупцем оплати або до настання строку оплати, наприклад, коли товари та послуги передаються покупцю до того, як Компанія має право виставити рахунок за ці товари або послуги.

Договірне зобов'язання обліковується у разі наявності зобов'язання передати товари або послуги покупцю, за які Компанія отримала винагороду від покупця (передоплату), або у разі наявності безумовного права у Компанії на отримання винагороди до передачі товару або послуги (відстрочений дохід). Договірне зобов'язання більше не обліковується, якщо відповідне зобов'язання виконано, а дохід обліковується у звіті про доходи.

З 1 січня 2018 року обов'язок щодо виконання договорів, укладених з клієнтами, обліковується як відрахування з обороту, що впливає на коефіцієнт загального прибутку та витрати, пов'язані зі здійсненням продажу, однак, не впливає на чистий прибуток.

3.14 Державні субсидії

Компанія обліковує державні субсидії, які загалом відповідають таким критеріям:

- Наявність об'єктивної впевненості у тому, що компанія виконала або виконає умови надання субсидії та
- Існує вірогідність того, що буде отримано відповідний розмір субсидії.

Державні субсидії, пов'язані з придбанням основних засобів, є відкладеним доходом у зобов'язаннях та обліковуються у результатах діяльності протягом строку корисного використання основних фондів, до яких вони відносяться.

3.15 Умовні зобов'язання та резерви

Резерви обліковуються, якщо Компанія має дійсне, юридичне або конструктивне зобов'язання за результатами минулих подій, якщо існує вірогідність того, що для погашення зобов'язання вимагатиметься використання ресурсів, та якщо його розмір може бути надійно оцінений. Резерви переглядаються на кожну дату складання балансової відомості та коригуються таким чином, щоб відобразити поточну вартість витрат, необхідних для погашення зобов'язання. Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, але розкриваються в ній, за винятком випадків, коли вірогідність використання ресурсів, що передбачають економічні вигоди, дуже мала. Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але розкриваються у ній, якщо вірогідне надходження економічних вигод.

3.16 Виплата дивідендів

Виплата дивідендів акціонерам материнської компанії з прибутку за конкретний період обліковується у фінансовій звітності як зобов'язання на дату затвердження такої виплати загальними зборами акціонерів.

3.17 Сплата поточних та відстрочених податків

Витрати щодо сплати податку на прибуток за відповідний період складаються з поточних та відстрочених податків. Податок опубліковується в розділі «Звіт про сукупний дохід», якщо тільки він не пов'язаний із сумами, опублікованими безпосередньо у розділі «Власний капітал». В останньому випадку податок також опубліковується у розділі «Власний капітал».

Податок на прибуток розраховується відповідно до податкового законодавства, чинного на дату складання балансової відомості в країні, де зареєстрована Компанія, та обліковується як витрати за той період, коли було отримано дохід. Керівництво періодично переглядає випадки, коли відповідне податкове законодавство потребує певних роз'яснень під час тлумачення. У разі необхідності створюються резерви на суми, які плануються до виплати податковим органам. Відстрочений податок на прибуток розраховується з використанням методу зобов'язань, що впливає з наявності тимчасової різниці між балансовою вартістю активів або пасивів у фінансовій звітності та їх відповідної податкової бази. Відстрочений податок на прибуток не обліковується, якщо виникає внаслідок початкового визнання активу або пасиву за певною операцією, крім випадків об'єднання бізнесу, яке не вплинуло на звітність або податковий прибуток чи збиток під час здійснення продажу. Відстрочений податок визначається відповідно до податкових ставок та законів, що чинні на момент складання балансової відомості, та тих, які скоріш за все будуть чинними на момент реалізації відстрочених податкових активів або погашення відстрочених податкових зобов'язань.

Відстрочені податкові активи обліковуються, коли у майбутньому виникне прибуток від використання тимчасової різниці, яка створює відстрочений податковий актив та буде підлягати оподаткуванню. Відстрочені податкові активи та пасиви взаємозараховуються тільки, якщо законодавство дозволяє взаємозарахування податкових активів та пасивів та якщо відстрочені податкові активи і пасиви виникають у одного і того ж податкового органу щодо одного і того ж підприємства, що має сплатити податок, або щодо різних підприємств, якщо розрахунки будуть здійснені шляхом взаємозарахування.

3.18 Необоротні активи, призначені для продажу, та припинена діяльність

Активи, призначені для продажу, включають матеріальні основні засоби, які Компанія має намір продати протягом одного року з моменту їх визнання такими, що «призначені для продажу».

Активи, визнані такими, що «призначені для продажу», оцінюються за найменшою з двох величин, а саме, за балансовою вартістю безпосередньо перед їх визнанням такими, що призначені для продажу, або за справедливою вартістю без урахування витрат на їх реалізацію. Активи, що визнаються такими, що «призначені для продажу», не підлягають амортизації. Прибуток або збиток, що виникає в результаті продажу або переоцінки активів, що «призначені для продажу», включається до результатів діяльності компанії.

Компанія не має необоротних активів, які були б визнані такими, що призначені для продажу.

4 Нові стандарти, тлумачення та зміни, прийняті Компанією

Низка нових стандартів, тлумачень та змін до стандартів набирає чинності для річних періодів починаючи з або після 1 січня 2022 року. Зокрема, Компанія не застосовувала ці стандарти та тлумачення змін до набрання ними чинності. Очікується, що нижченаведені зміни не матимуть значного впливу на фінансову звітність Компанії:

- IFRS 17 «Договори страхування». IFRS 17 застосовується до річних періодів, починаючи з або після 1 січня 2023 року з розкриттям порівняльної інформації;
- Зміни до IAS 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових». Ці зміни набирають чинності для річних періодів, починаючи з або після 1 січня 2023 року та застосовуються ретроспективно;
- Зміни до IFRS 3 – «Посилання на концептуальні основи». Ці зміни набирають чинності для річних періодів, починаючи з або після 1 січня 2022 року та застосовуються ретроспективно;
- Зміни до IAS 16 – «Основні виробничі засоби та обладнання: цільове використання». Ці зміни набирають чинності для річних періодів, починаючи з або після 1 січня 2022 року;
- Зміни до IAS 37 – «Договори щодо створення обтяжень - витрати на такі договори». Ці зміни набирають чинності для річних періодів, починаючи з або після 1 січня 2022 року;
- Зміни до IFRS 1 «Перше прийняття міжнародних стандартів фінансової звітності, дочірня компанія, яка застосовує міжнародні стандарти фінансової звітності вперше». Ці зміни набирають чинності для річних періодів, починаючи з або після 1 січня 2022 року. Застосування дозволяється до цієї дати;
- Зміни до IFRS 9 «Фінансові інструменти» - комісія за випробування 10 % у випадку припинення визнання фінансових зобов'язань. Ці зміни набирають чинності для річних періодів, починаючи з або після 1 січня 2022 року;
- Зміни до IAS 41 «Сільське господарство - Оподаткування у випадку оцінки справедливої вартості». Компанія має застосовувати ці зміни у майбутньому у разі здійснення оцінки справедливої вартості на початку першого звітного року з або після 1 січня 2022 року. Застосування дозволяється до цієї дати.

5 Основні виробничі засоби та обладнання

Рух основних виробничих засобів та обладнання за період, що закінчується 31 грудня 2020 року, наведено нижче:

(у тисячах українських гривень)	Земля	Будівлі - технічні роботи	Обладнання та інше обладнання	Транспортні засоби	Меблі	Об'єкти незавершеного будівництва та передоплата	Усього
Вартість							
Станом на 1 січня 2020 року	2 810	133 724	191 857	6 335	6 560	29 202	370 488
Приріст	-	-	6	-	-	16 900	16 906
Списання	-	-	(22 286)	-	-	(2 130)	(24 416)
Рекласифікація	-	104	39 722	1 139	(5 826)	(35 139)	(0)
Переоцінка	56	8 210	-	-	-	-	8 266
Станом на 31 грудня 2020 року	2 866	142 037	209 300	7 474	734	8 832	371 243
Амортизація							
Станом на 1 січня 2020 року	-	53 647	82 724	4 081	4 975	-	145 427
Амортизаційні відрахування	-	1 325	22 108	628	161	-	24 222
Списання	-	-	(14 549)	-	-	-	(14 549)
Переоцінка	-	3 099	-	-	-	-	3 099
Рекласифікація	-	(90)	3 889	1 038	(4 836)	-	-
Станом на 31 грудня 2020 року	-	57 981	94 172	5 748	299	-	158 199

Рух основних виробничих засобів та обладнання за період, що закінчується 31 грудня 2021 року, наведено нижче:

(у тисячах українських гривень)	Земля	Будівлі - технічні роботи	Обладнання та інше обладнання	Транспортні засоби	Меблі	Об'єкти незавершеного будівництва та передоплата		Усього
Вартість								
Станом на 1 січня 2021 року	2 866	142 037	209 299	7 474	734	8 832		371 242
Приріст	-	-	-	-	-	9 531		9 531
Списання	-	-	(657)	(73)	(7)	(2 311)		(3 048)
Переоцінка	179	5 778	-	-	-	-		5 957
Рекласифікація	-	10 287	3 271	2 395	21	(15 974)		-
Станом на 31 грудня 2021 рр	3 045	158 102	211 913	9 795	748	78		383 682
Амортизація								
Станом на 1 січня 2021 року	-	57 981	94 172	5 748	299	-		158 199
Амортизаційні відрахування	-	1 580	22 927	1 085	152	-		25 745
Списання	-	-	(587)	(73)	(7)	-		(667)
Переоцінка	-	2 486	-	-	-	-		2 486
Рекласифікація	-	-	-	-	-	-		-
Станом на 31 грудня 2021 рр	-	62 048	116 512	6 759	444	-		185 763
Чиста балансова вартість								
Станом на 31 грудня 2020 рр	2 866	84 056	115 128	1 726	436	8 832		213 044
Станом на 31 грудня 2021 рр	3 045	96 055	95 401	3 036	304	78		197 919

Станом на 31 грудня 2021 року та 2020 рік землі та будівлі Компанії були переоцінені незалежним оцінювачем для визначення їх справедливої вартості, визначеної з використанням методу амортизаційної відновлювальної вартості

Амортизація

Загальні амортизаційні витрати за рік, що завершується 31 грудня, наведено нижче:

(у тисячах українських гривень)	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Вартість реалізованого	23 120	21 192
Адміністративні витрати	2 012	2 498
Витрати на реалізацію	612	532
Усього амортизаційних витрат	25 745	24 222

6 Нематеріальні активи

Компанія створила новий нематеріальний основний засіб - програму SAP (Системні додатки та продукти з обробки даних).

Це система бухгалтерського обліку, яка охоплює всі бухгалтерські потреби компанії.

Усього нематеріальних основних засобів за період, що закінчується 31 грудня, наведено нижче:

(у тисячах українських гривень)	Майнові права	Система бухгалтерського обліку (SAP)	Інші засновницькі витрати (SAP)	Авансові платежі щодо нематеріальних	Інші нематеріальні активи	Усього
Станом на 1 січня 2021 року	244	28 592	-	-	5 264	34 100
Приріст	-	769	-	-	1 039	1 808
Списання	-	-	-	-	(1 781)	(1 781)
Переоцінка	-	-	-	-	-	-
Нова класифікація	-	-	-	-	-	-
Станом на 31 грудня 2021 рр	244	29 361	-	-	4 522	34 127
Амортизація						
Станом на 1 січня 2021 року	244	678	-	-	4 789	5 711
Амортизаційні витрати	-	1 318	-	-	420	1 738
Списання	-	-	-	-	(1 781)	(1 781)
Переоцінка	-	-	-	-	-	-
Нова класифікація	-	-	-	-	-	-
Станом на 31 грудня 2021 рр	244	1 996	-	-	3 429	5 668
Чиста балансова вартість						
Станом на 31 грудня 2021 рр	-	27 365	-	-	1 093	28 459

7 Договори оренди

Компанія вперше застосувала IFRS 16 ретроспективно з 1 січня 2019 року. Відповідно до цього методу стандарт застосовується ретроспективно з кумулятивним ефектом його початкового застосування на дату початкового застосування. Компанія вирішила використовувати його спрощення на практиці, яке дозволяє застосовувати такий стандарт до договорів, які раніше були визначені як договори оренди з використанням IAS 17 та IFRIC 4 у день першого їх використання. Компанія також вирішила застосовувати винятки щодо обліку оренди, срок якої на дату початку оренди складає не більше 12 місяців та яка не передбачає права на придбання (короткострокова оренда), а також для оренди, актив якої має невелику цінність.

Вплив застосування міжнародних стандартів фінансової звітності IFRS 16 наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Права користування	21 257	22 310
Усього активів	21 257	22 310
Зобов'язання щодо довгострокової оренди	19 879	20 803
Зобов'язання щодо короткострокової оренди	1 993	1 917
Усього пасивів	21 872	22 721

З метою застосування IFRS 16 Компанія використала ставку дисконтування, визначену Компанією «Сарантіс» (Sarantis Company), у розмірі 2,5% річних. Рух права користування та орендних зобов'язань за 2020 та 2021 роки наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>			Право користування	Орендні
	Земля	Будівлі	Усього	зобов'язання
Станом на 31 грудня 2019 року	7 527	8 279	15 806	16 040
Приріст	(33)	9 266	9 234	9 614
Амортизація	(282)	(2 448)	(2 729)	-
Витрати на сплату відсотків	-	-	-	384
Платежі	-	-	-	(3 318)
Станом на 31 грудня 2020 року	7212	15 098	22 310	22 721
<i>(у тисячах українських гривень)</i>			Право користування	Орендні
	Земля	Будівлі	Усього	зобов'язання
Станом на 31 грудня 2020 року	7212	15 098	22 310	22 721
Приріст	-	1 753	1 753	2 125
Амортизація	(281)	(2 524)	(2 806)	-
Витрати на сплату відсотків	-	-	-	557
Платежі	-	-	-	(3 529)
Станом на 31 грудня 2021 року	6 931	14 326	21 257	21 872

8 Запаси

Запаси станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Готова продукція	102 603	121 429
Сировина	44 537	52 916
Пакування та інші додаткові матеріали	5 734	5 747
Незавершене виробництво напівфабрикатів	8 195	11 240
Аванси постачальниками	11 862	6 556
Товари в дорозі	5 254	6 149
Усього	178 184	204 037

Результати створення резервів на знецінення товарів, що повільно реалізуються, наведено нижче :

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Готова продукція - балансова вартість	(1 115)	(1 298)
Сировина - балансова вартість	(890)	(891)
Пакування та інші додаткові матеріали - балансова вартість	(3 155)	(3 730)
Незавершене виробництво напівфабрикатів - балансова вартість	-	-
	(5 160)	(5 919)

9 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Торгова дебіторська заборгованість третіх осіб	330 737	284 750
Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних осіб	13 478	7 013
Резерви на відшкодування очікуваних кредитних збитків від дебіторської заборгованості к/	(24 221)	(24 667)
Сумнівні борги - повна балансова вартість	-	-
Резерви на відшкодування очікуваних кредитних збитків від сумнівних боргів	-	-
Аванси / Інші боржники - третя особа	14 543	26 249
Авансовий платіж податку на доходи	-	-
	<u>334 537</u>	<u>293 344</u>

10 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Залишок у гривнях	12 555	8 994
Залишки в інших валютах	13 841	23 227
	<u>26 396</u>	<u>32 221</u>

11 Власний капітал

Станом на 04 лютого 2020 року статутний капітал збільшено на 518 947 440 українських гривень (дорівнює 18 700 000 євро)

Додатковий приріст статутного капіталу повністю сплачено станом на 23 березня 2020 року. Різниця суми в гривнях відображена як резерв у «Власному капіталі».

З 31 грудня 2018 року по 31 грудня 2021 року компанія «Івібридж Вентчерс Лімітед» (Ivybridge Ventures Limited) володіє 100% статутного капіталу ТОВ «Ергопак».

Станом на 31 грудня 2021 року та 2020 рік статутний капітал ТОВ «Ергопак» склав 736 491 тис. гривень.

12 Резерви

Резерви станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Переоцінка майна	37 393	34 547
Фонд обов'язкових резервів	2 994	2 994
Резерви для надзвичайних операцій	8	8
	<u>40 395</u>	<u>37 549</u>

13 Кредити та позики

Ця примітка містить інформацію щодо договірних умов надання позик та кредитів.

Зміни у зобов'язаннях, грошових потоках та фінансових результатах з урахуванням боргу за 2020 рік наведено нижче. Договори укладено в євро

(у тисячах українських гривень)	Відсоткова ставка	Строки погашення	Номінальна вартість у валюті, 01.01.2020	Номінальна вартість у гривнях, 01.01.2020, тис.грн	Кредит з урахуванням відсотків у гривнях, 01.01.2020, тис.грн	Сума відсотків у гривнях, за 2020 рік, тис.грн	Платежі, у гривнях (-), тис.грн	У тому числі валютні у гривнях, 2020 рік (витрати), тис.грн	Балансова вартість у гривнях, 31.12.2020, тис.грн
«ГР. САРАНТИС» (GR_SARANTIS)	4,00 %	31/12/2022	6 600 384	174 395	188 419	1 491	(213 941)	24 031	0
Позика від «ІвБридж Венчурс Лімітед» № 1	0,50 %	31/03/2020	2 617 550	69 161	74 806	50	(75 304)	448	(0)
Позика від «ІвБридж Венчурс Лімітед» № 2	0,50 %	31/03/2020	593 886	15 692	23 561	40	(24 974)	1 374	(0)
Позика від «ІвБридж Венчурс Лімітед» № 3	0,50 %	31/03/2020	467 249	12 346	14 009	35	(14 775)	731	(0)
Позика від «ІвБридж Венчурс Лімітед» № 4	0,50 %	31/03/2020	2 092 130	55 278	60 506	11	(60 929)	412	0
Позика від «ІвБридж Венчурс Лімітед» № 5	0,50 %	31/03/2020	1 938 532	51 220	62 365	13	(63 256)	878	0
Усього			14 309 732	378 092	423 666	1 640	(453 179)	27 873	(0)

У першій половині 2020 року ТОВ «Ерголап» сплатило свої позики. Позики відсутні станом на 31.12.2021.

14 Резерви на відшкодування очікуваних кредитних збитків від торгової та іншої дебіторської заборгованості

Зміни у резервах на відшкодування очікуваних кредитних збитків від торгової та іншої дебіторської заборгованості протягом 2021 та 2020 років наведено нижче:

(у тисячах українських гривень)	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Залишок станом на 1 січня	24 667	23 654
Очікувані кредитні збитки (доходи), що обліковуються стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості	(87)	1 037
Суми, списані за рахунок резерву	(359)	(24)
Залишок станом на 31 грудня	24 221	24 667

15 Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року наведено нижче:

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>	<u>Станом на 31.12.2020</u>
Постачальники (Товари, сировина, пакуван, ОЗ) - треті особа	56 676	62 784
Постачальники (Товари, сировина, пакуван, ОЗ) - пов'язані особи	27 575	41 002
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - треті особа	14 239	22 855
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - пов'язані особи	7 317	4 025
Аванси - треті особа	1	3
Соціальне забезпечення	485	678
Інші кредитори - треті особа	3 490	4 110
	<u>109 783</u>	<u>135 455</u>

16 Податкові зобов'язання

Податкові зобов'язання станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року наведено нижче:

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>	<u>Станом на 31.12.2020</u>
Податок на доходи фізичних осіб	652	769
Інші податки	76	2 192
Податок на прибуток компанії, в тому числі нарахування	1 127	2 816
Резерв з податку на прибуток	-	-
	<u>1 855</u>	<u>5 777</u>

17 Резерви

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року представлені нижче:

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>	<u>Станом на 31.12.2020</u>
Резерви на повернення	-	5 986
Резерви на виплату штрафів	-	3 811
Резерви на невикористані відпустки	4 832	5 484
Інші резерви	6 288	9 265
	<u>11 120</u>	<u>24 545</u>

18 Виручка

Виручка представляється за винятком засобів стимулювання продажів, у тому числі бонуси за обсяги закупівель та знижки за дострокову оплату, що пропонуються клієнтам.

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>	<u>Станом на 31.12.2020</u>
Валовий прибуток (чистий дохід)	1 146 430	1 087 209
Засоби стимулювання продажів	(207 003)	(182 168)
Чистий дохід	<u>939 427</u>	<u>905 041</u>

19 Собівартість продаж

Собівартість продаж за період, що закінчується 31 грудня, наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Собівартість товарів	530 013	443 903
Витрати працівникам	63 040	74 655
Оплата третім особам	971	826
Пільги для третіх осіб	53 976	56 485
Податки - Збори	153	132
Інші витрати	3 807	4 922
Амортизація основних фондів та права на їх використання	25 074	23 702
Власне споживання	(4 684)	(4 247)
	672 351	604 625

20 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за період, що закінчується 31 грудня, наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Витрати працівникам	29 411	29 126
Оплата третім особам	3 689	5 989
Пільги для третіх осіб	9 998	7 653
Податки - Збори	244	181
Інші витрати	481	362
Амортизація	3 965	4130,67231
	47 789	47 442

21 Витрати на реалізацію

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Витрати працівникам	52 067	52 007
Оплата третім особам	33 195	40 129
Пільги для третіх осіб	30 358	36 518
Податки - Збори	260	402
Інші витрати	64 172	75 129
Амортизація	1 249	532
	181 301	204 717

22 Витрати на працівників

Витрати на працівників, більшість з яких включено до собівартості реалізованого та витрат на реалізацію, наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Оклади, заробітні плати та премії	109 091	119 214
Виплати, пов'язані із заробітною платою (соціальне забезпечення)	22 575	24 497
Резерви щодо невикористаних відпусток	12 852	12 076
	144 518	155 787

23 Фінансовий дохід та витрати

Фінансовий дохід та витрати за період, що закінчується 31 грудня, наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Дохід від відсотків отриманих	158	312
	158	312
Витрати від неопераційних курсових різниць	(478)	(28 353)
Витрати на виплату відсотків	-	(1 641)
Відсотки за оренду	(557)	(384)
Банківська комісія	(1 491)	(1 852)
	(2 526)	(32 229)
	(2 367)	(31 918)

24 Витрати на податок на прибуток

Ставка податку на прибуток компанії складала 18% протягом 2021 та 2020 років.
Витрати на сплату податку на прибуток за період, що закінчується 31 грудня, наведено нижче:

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
<i>(у тисячах українських гривень)</i>		
Поточний податок на прибуток	3 552	9 097
Відстрочений податок на прибуток	2 090	(3 422)
	<u>5 642</u>	<u>5 675</u>

Рух відстрочених податкових активів за рік, що завершується 31 грудня, наведено нижче:

	Залишок станом на 1 січня 2020 року	У складі власного капіталу	У складі прибутку або збитку	Залишок станом на 31.12.2020 року	У складі власного капіталу	У складі прибутку або збитку	Залишок станом на 31.12.2021 року
<i>(у тисячах українських гривень)</i>							
Перенесення податкових збитків	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка основних засобів	(6 653)	(930)	-	(7 583)	(625)	-	(8 208)
Різниця у податков. та бухгалтер. вартості матеріальних	(2 719)	-	1 194	(1 526)	-	(198)	(1 724)
Різниця у податков. та бухгалтер. вартості нематеріальних	242	-	(7)	234	-	(21)	214
Нарахування на торговельні витрати та інші послуги	4 201	-	3 497	7 697	-	(2 800)	4 898
Резерв знецінення запасів	1 261	-	(1 261)	-	-	929	929
	<u>(3 669)</u>	<u>(930)</u>	<u>3 422</u>	<u>(1 177)</u>	<u>(625)</u>	<u>(2 090)</u>	<u>(3 892)</u>

Кредитний, відсотковий та валютний ризики виникають під час здійснення компанією своєї повсякденної діяльності. ТОВ «Ергопак» не хеджує свою схильність до ризиків.

(а) Загальна інформація

ТОВ «Ергопак» схильне до таких ризиків від використання фінансових інструментів:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

Ця примітка містить інформацію про схильність Компанії до кожного з вище перерахованих ризиків, інформацію щодо цілей Компанії, її політики та процедур з оцінки та управління ризиками. У даній фінансовій звітності містяться й всі інші кількісні дані.

Керівництво повністю відповідає за створення системи управління ризиками та нагляд за нею.

Політика управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, які виникають у ТОВ «Ергопак», встановлення відповідних меж ризику та контролю, а також моніторингу ризиків та дотримання цих меж. Політики та системи управління ризиками регулярно переглядаються з урахуванням змін ринкових умов та діяльності компанії. ТОВ «Ергопак», застосовуючи стандарти та певні процеси навчання і управління, намагається створити дисципліноване та конструктивне середовище для контролю, в якому всі працівники розуміють свої ролі та обов'язки.

Акціонери слідкують за тим, як керівництво контролює дотримання всіх політик та процедур управління ризиками та переглядає достатність наявної системи управління ризиками стосовно конкретних ризиків.

(b) Кредитний ризик

Кредитний ризик — це ризик фінансових втрат Компанії у разі, якщо клієнт або контрагент за фінансовим інструментом не виконує свої договірні зобов'язання, та який виникає переважно у зв'язку з наявністю дебіторської заборгованості Компанії щодо клієнтів.

(i) Торгова та інша дебіторська заборгованість

Схильність до кредитного ризику залежить переважно від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Демографічні показники клієнтської бази менше впливають на кредитний ризик.

Керівництво розробило кредитну політику, згідно з якою вивчається кредитоздатність кожного клієнта індивідуально, перш ніж йому пропонуються стандартні умови оплати та поставки товарів. Такий аналіз включає зовнішні рейтинги, у разі їх наявності, а в деяких випадках і банківські довідки. Для кожного клієнта встановлюються ліміти закупівель, які є максимальною відкритою сумою, що не потребує додаткового ухвалення керівництвом. Ці ліміти переглядаються щомісячно/щоквартально.

Під час моніторингу кредитного ризику клієнтів розподіляють на групи відповідно до їхніх кредитних характеристик, в залежності від того, чи займаються вони оптовою або роздрібною торгівлею, в залежності від їхнього географічного розташування, галузі діяльності, віку, строку погашення заборгованості та наявності попередніх фінансових труднощів. Торгова та інша дебіторська заборгованість стосується переважно оптових клієнтів.

ТОВ «Ергопак» не вимагає застави щодо торгової та іншої дебіторської заборгованості. Керівництво має таку кредитну політику, відповідно до якої постійно контролюється схильність до кредитного ризику.

Компанія створює резерви на очікувані кредитні збитки за торговою дебіторською заборгованістю та договірними активами, що є оцінкою понесених збитків стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості та інвестицій. Основними складовими такого резерву є складова конкретних збитків, що стосуються індивідуальних зазначених ризиків, а також складова колективних збитків, що створюється для групи аналогічних активів відносно понесених, але ще не визначених збитків. Колективний резерв під знецінення визначається на підставі попередніх статистичних даних щодо платежів за аналогічними фінансовими активами.

Аналіз торгової та іншої дебіторської заборгованості за строком наведено нижче станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року:

(у тисячах українських гривень)	Станом на 31 грудня 2021 року		Станом на 31 грудня 2020 року	
	усього	Резерв	усього	Резерв
Строк оплати ще не настав	310 937	(6 735)	255 437	(11 180)
Має бути сплачено від 1 до 30	15 407	(797)	18 787	(1 469)
Має бути сплачено від 31 до 60	2 472	(374)	3 420	(779)
Має бути сплачено від 61 до 90	2 216	(146)	807	(201)
Має бути сплачено більше 90	13 182	(16 170)	11 038	(11038)
	344 214	(24 221)	289 490	(24 667)

(ii) Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів є максимальним кредитним ризиком. Максимальна схильність до кредитного ризику наведена нижче:

(у тисячах українських гривень)	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Торгова дебіторська заборгованість	319 994	267 095
Інша дебіторська заборгованість	14 543	26 249
Грошові кошти та їх еквіваленти	26 396	32 221
	360 933	325 565

Компанія також схильна до ризику неповернення передоплати постачальниками. Балансова вартість передоплати, наданої постачальникам, є максимальним ризиком та наведена нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Попередня оплата та нарахований дохід	342	859
	342	859

(с) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності — це ризик того, що у ТОВ «Ергопак» виникнуть труднощі під час виконання зобов'язань, пов'язаних з його фінансовими обов'язками, які виконуються шляхом перерахування грошових коштів або інших фінансових активів. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, аби забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність достатньої ліквідності для своєчасного виконання своїх зобов'язань як у звичайних, так і у складних умовах, без недопустимих збитків та ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Договірні строки погашення непохідних фінансових зобов'язань, у тому числі оплата відсотків (недисконтовані грошові потоки), наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	<1 року	1-4 роки	>4 років	Усього
Станом на 31 грудня 2020 року				
Зобов'язання з оренди	1 917	3 569	17 234	22 721
Торгова кредиторська заборгованість	130 665	-	-	130 665
Інша кредиторська заборгованість	4 790	-	-	4 790
Податкові зобов'язання	5 777	-	-	5 777
Резерв	24 545	-	-	24 545
	167 695	3 569	17 234	188 498
Станом на 31 грудня 2021 року				
Зобов'язання з оренди	1 993	741	19 139	21 872
Торгова кредиторська заборгованість	105 807	-	-	105 807
Інша кредиторська заборгованість	3 976	-	-	3 976
Податкові зобов'язання	1 855	-	-	1 855
Резерв	11 120	-	-	11 120
	124 751	741	19 139	144 630

Не планується, що грошові потоки, включені до аналізу строків погашення заборгованості, можуть виникнути значно раніше або в сумах, що значно відрізняються від запланованих

(d) Ринковий ризик

Ринковий ризик — це ризик того, що зміна ринкових цін, як наприклад, валютні курси, відсоткові ставки та курси акцій, вплинуть на доходи Компанії або вартість її портфеля фінансових інструментів. Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за схильністю до ринкового ризику в межах допустимих параметрів за умови одночасної оптимізації прибутку. Усі такі операції здійснюються відповідно до керівних принципів, встановлених керівництвом

(i) Валютний ризик

ТОВ «Ергопак» схильне до валютного ризику за операціями продажу, купівлі, залишками на банківських рахунках, кредитами та позиками, які надані в іншій валюті, ніж відповідна валюта, в якій здійснюється діяльність Компанії (українська гривня (UAH)). Валютами, в яких переважно здійснюються ці операції, є долари США, євро (EUR).

Щодо грошових активів та зобов'язань в іноземній валюті, то ТОВ «Ергопак» гарантує підтримання нетто-розміру свого ризику на допустимому рівні шляхом купівлі-продажу іноземної валюти за спот-курсом, коли це необхідно для усунення короткострокового дисбалансу.

Схильність до валютного ризику наведена нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Дол. США	Євро	Російські рублі
Станом на 31 грудня 2020 року			
Торгова та інша дебіторська заборгованість	69 852	21 606	1 725
Грошові кошти та їх еквіваленти	17 236	5 991	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(4 069)	(58 339)	-
Чиста (коротка) довга позиція	83 019	(30 743)	1 725
Станом на 31 грудня 2021 року			
Торгова та інша дебіторська заборгованість	87 490	22 051	4 318
Грошові кошти та їх еквіваленти	7 676	4 275	1 890
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(1 865)	(47 074)	-
Чиста (коротка) довга позиція	93 301	(20 748)	6 208

(ii) Ризик відсоткових ставок

Зміни відсоткових ставок впливають переважно на кредити та позики, змінюючи або їхню справедливую вартість (борг з фіксованою ставкою), або майбутні грошові потоки (борг зі змінюваною ставкою). Керівництво не має офіційної політики визначення того, яка частка ризику Компанії має бути пов'язана з фіксованими та змінюваними ставками. Однак, під час отримання нового фінансування керівництво на власний розсуд вирішує, яка ставка — фіксована або змінювана — буде більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду погашення боргу.

26 Операції з пов'язаними сторонами

ТОВ «Ергопак» здійснює операції з пов'язаними особами під час проведення своєї повсякденної діяльності. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або здійснювати на іншу сторону значний вплив при прийнятті фінансових та оперативних рішень. До пов'язаних сторін відносяться акціонери Материнської компанії, основні керівники та близькі члени їхніх сімей, а також компанії, які знаходяться під контролем або значним впливом цих сторін. Ціни за такими операціями з пов'язаними особами визначаються регулярно.

(a) Операції з керівним складом

Керівний склад - це ті особи, які мають повноваження та відповідають за планування, керівництво та здійснюється контроль за діяльністю Компанії. Керівний склад (7 посад) отримав таку винагороду протягом 2021 року:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Кількість працівників	7	9
Заробітні плати та премії	14 462	17 419
	<u>14 462</u>	<u>17 419</u>

(b) Залишки та операції з пов'язаними особами

Залишок заборгованості у розрахунках з пов'язаними особами наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Торгова дебіторська заборгованість - ТОВ «Хозторг»	6 879	5 050
Торгова дебіторська заборгованість - ТОВ «Сарантіс Болгарія» (Sarantis Bulgaria Ltd)	38	24
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Польща» (Sarantis Polska SA)	419	-
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Румунія» (Sarantis Romania SA)	-	661
Торгова дебіторська заборгованість - «ГР. САРАНТИС АВЕЕ» (GR. SARANTIS AVEE)	-	16
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Угорщина» (Sarantis Hungary)	1 158	1 262
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Сербія» (Sarantis Serbia)	4 304	-
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Боснія» (Sarantis Bosnia)	521	-
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Скоп'є» (Sarantis Skopje)	157	-
	<u>13 478</u>	<u>7 013</u>
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «ГР. САРАНТИС АВЕЕ» (GR. SARANTIS AVEE) (GR. SAF)	(20 642)	(36 236)
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «Сарантіс Польща» (Sarantis Polska SA)	(6 604)	(4 766)
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «Сарантіс Румунія» (Sarantis Romania)	(31)	(31)
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «Сарантіс Чехія» (Sarantis Czech)	(140)	-
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «Сарантіс Угорщина» (Sarantis Hungary)	(189)	-
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - «Івїбридж Вентчерс Лімітед» (Ivybridge Ventures Limited)	(1 607)	(1 739)
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - ТОВ «Хозторг»	-	(254)
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - «САРАНТИС ПОЛЬЩА» (SARANTIS POLSKA SA)	-	-
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - «ГР. САРАНТИС АВЕЕ» (GR. SARANTIS AVEE) (GR. SARANTIS S.A.)	(5 710)	(2 286)
	<u>(34 923)</u>	<u>(45 311)</u>

Прибуток та витрати від операцій з пов'язаними особами наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Прибуток	97 402	40 880
Витрати на виплату роялті	(3 250)	(1 606)
Витрати на виплату відсотків	-	(1 641)
Витрати: товари	(41 849)	(52 693)
Витрати: послуги	(1 645)	(2 901)
Витрати на створення основних засобів	(1 291)	(6 385)

27 Подальші події

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила військове вторгнення в Україну. Враховуючи те, що розвиток цієї події може суттєво вплинути на робочу обстановку в Україні, а остаточне врегулювання конфлікту не можна передбачити з достатньою впевненістю. На дату складання фінансової звітності втрати активів компанії відсутні. Компанія прийняла рішення продовжувати стежити за ситуацією та готова внести коригування у свою фінансову звітність одразу, як їй точно стане відомо про вплив військових дій на активи та пасиви.


Тетяна Золотарева
Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»



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 2021 рік.

Характер бізнесу

ТОВ «Ергопак» спеціалізується на виробництві та поставці продукції категорій товари для дому та косметика в Україні, а також є експортером продукції до країн ближнього та дальнього зарубіжжя: Молдову, Грузію, Польщу, Білорусь, Казахстан, 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», «Domi» компанія «Ергопак» виробляє продукцію під власними торговими марками мереж 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 напрямках 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 потрібно вивчити нашого Клієнта. Цим займаються спеціалісти відділу маркетингу-бренд менеджери. Вони визначають, який саме продукт нам потрібен. Далі 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.

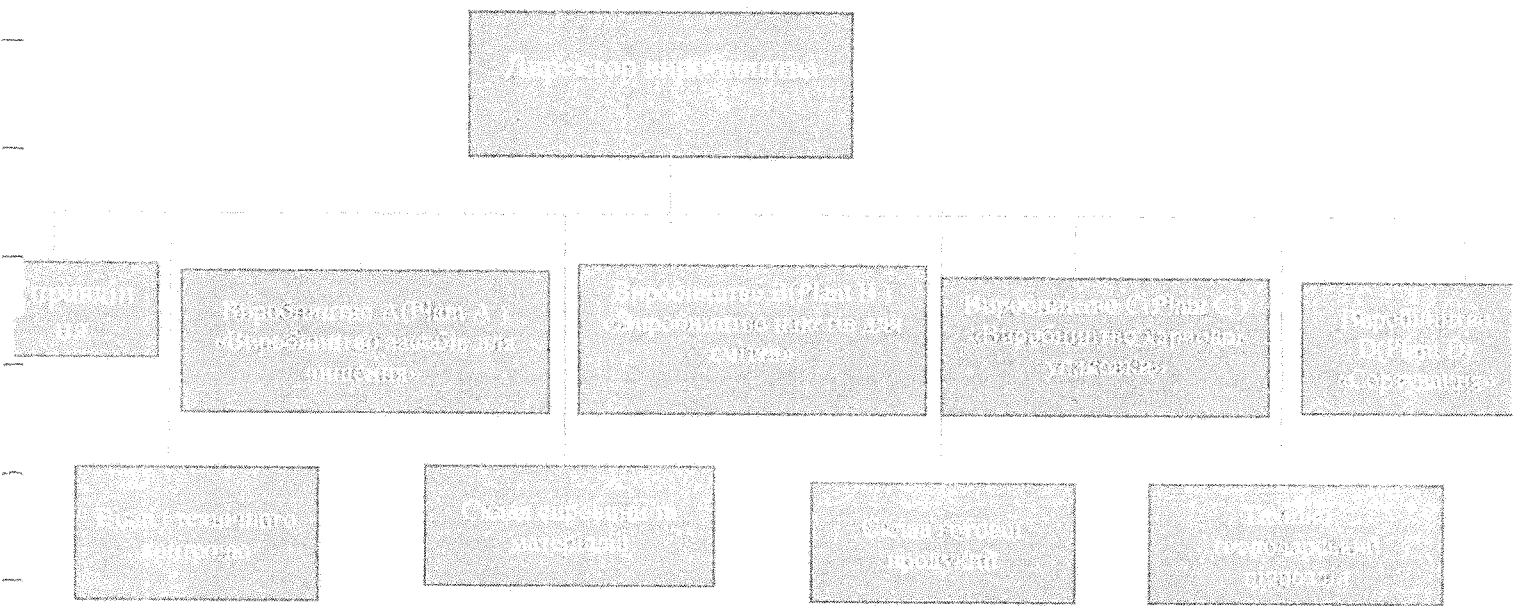
Наша фабрика – це унікальне підприємство, що складається з чотирьох виробництв, кожне з яких відповідає за випуск відповідного виду товарів для дому.

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 доносить до Клієнта департамент маркетингу. Та безпосередньо з нашими клієнтами: торговельними мережами, спеціалізованими компаніями, кінцевими споживачами працюють співробітники департаменту продажів.

Залученням клієнтів інших країн займається департамент експортних продажів, які охоплюють не тільки ближнє, а й дальнє зарубіжжя

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

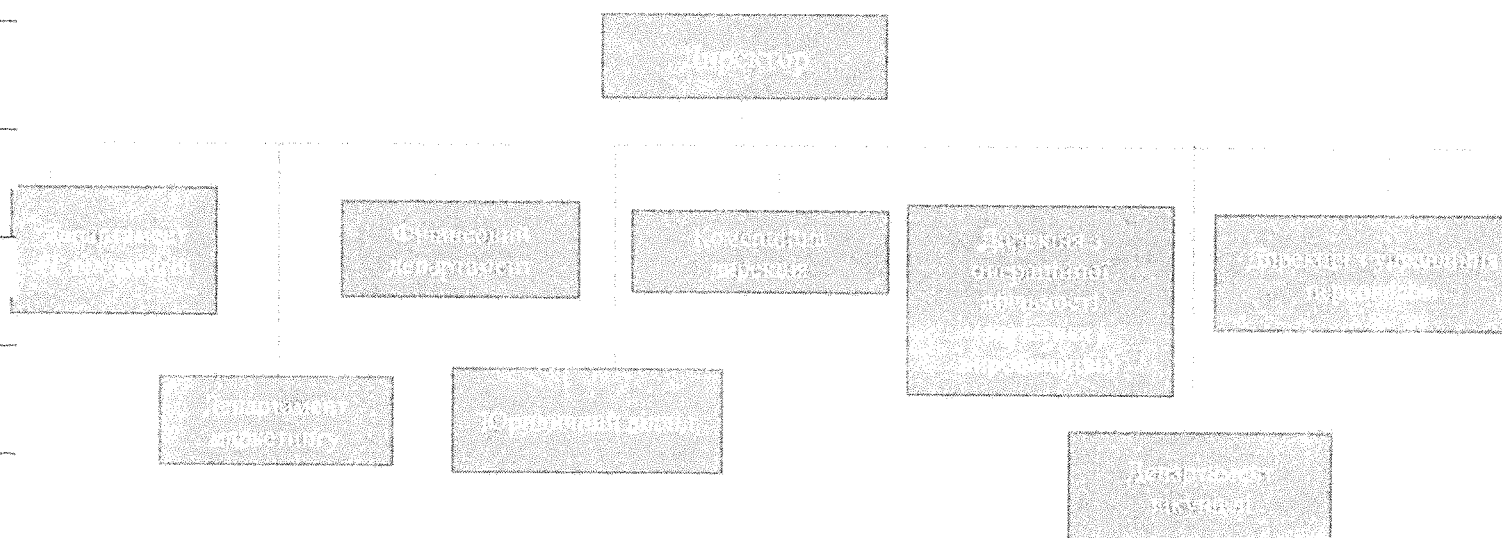
Діяльність Компанії не можлива без її основного ресурсу - Співробітників. Для цього в Компанії працює дирекція управління персоналом. Основний результат його діяльності – ефективно працюючі кваліфіковані співробітники.

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

Правовим забезпеченням діяльності компанії займається юридичний відділ, а функціонування комп'ютерної та іншої техніки забезпечують спеціалісти ІТ з департаменту інформаційних технологій.

Адміністративно - господарський відділ підтримує в належному стані офісні приміщення, будівлі та споруди компанії, забезпечуючи поточну життєдіяльність 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 2021-2020 роки наведено нижче:

	тис.грн.	
	2021	2020
Виручка	939 427	905 041
Адміністративні	(47 789)	(47 442)
Витрати на збут	(181 301)	(204 717)
Інші операційні витрати	(0)	(0)
Операційний прибуток	39 208	62 164
Чистий прибуток/збиток	31 198	24 571

Виручка від реалізації готової продукції в 2021 році характеризується зростанням в порівнянні з 2020 роком на 3.8 %, що є наслідком підвищення попиту з боку споживачів та збільшення асортименту - компанія почала реалізовувати косметику, парфумерію та миючі засоби

Підприємство в 2021 році отримало 39 208,00 тис. грн. операційного прибутку, що на 22 956,00 тис. грн. (або 36,9 %) менше результату, отриманого за підсумками 2020 року за рахунок збільшення прямих витрат на виробництво продукції.

При цьому чистого прибутку підприємство в 2021 р. отримало 31 198,00 тис. грн, що більше на 6 627,00 тис. грн. (або на 27 %) ніж в 2020 році.

Далі наведено звіт про нерозподілений прибуток

	тис. грн.	
	2021	2020
Нерозподілений прибуток на початок періоду	(169 512)	(194 083)
Чистий прибуток за період	31 198	24 571
Чистий прибуток в розпорядженні власників	(138 314)	(169 512)
Нерозподілений прибуток на кінець періоду	(138 314)	(169 512)

Ліквідність та зобов'язання

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

	(тис. грн.)	
Активи	2021	2020
Поточні активи		
Грошові кошти та їх еквіваленти	26 396	32 221
Дебіторська заборгованість	319 994	267 095
Товарно-матеріальні цінності	178 184	204 037
Інші поточні активи	14 543	26 249
Витрати майбутніх періодів	342	859
<i>Всього</i>	<i>539 459</i>	<i>530 461</i>
Необоротні активи		
Основні засоби (первісна вартість)	412 807	389 783
Накопичена амортизація	(193 631)	(163 262)
Нематеріальні активи (первісна вартість)	34 127	34 100

Накопичена амортизація	(5 668)	(5 711)
Незавершені капітальні інвестиції	(0)	8 832
<i>Всього</i>	<i>247 635</i>	<i>263 742</i>
Всього активів	787 094	794 203

ТОВ «Ергопак» має збалансовану структуру активів. Основну частку активів складає дебіторська заборгованість клієнтів – 41 % в 2021р. та 34% в 2020 році., товарно-матеріальні цінності 23% в 2021р та 26% в 2020 р., залишкова вартість основних засобів у 2021 році складає 89% всіх необоротних активів.

Основними джерелами забезпечення ліквідності ТОВ «Ергопак» в 2021 році так як і в 2020 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 зменшення поточних зобов'язань, збільшення довгострокових зобов'язань та приріст капіталу. Загальне скорочення поточної кредиторської заборгованості було зумовлене виконанням підприємством своїх зобов'язань перед кредиторами та партнерами по бізнесу.

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

(тис. грн.)

	2021	2020
Поточні зобов'язання за позиками		
Кредиторська заборгованість	1 993	1 917
Інші поточні зобов'язання та забезпечення	111 638	111 233
<i>Всього</i>	<i>11 120</i>	<i>24 545</i>
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		
Відстрочені податкові зобов'язання	19 879	20 803
<i>Всього</i>	<i>3 892</i>	<i>1 178</i>
Власний капітал		
Оплачений власний капітал	736 491	736 491
Капітал в дооцінках	37 393	34 547
Інший додатковий капітал	3 002	3 002
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(138 314)	(169 512)

Всього	638 572	604 527
Всього зобов'язань і капіталу	787 094	794 203

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 середньої потужності провідних виробників, 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.

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 1-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 1-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, та підпорядковується безпосередньо директору. Відповідальність за виявлення та оцінку ризиків покладається на операційні підрозділи департаментів.

Компанія всебічно використовує елементи управління ризиками, спрямовані на забезпечення подальшого існування та майбутні досягнення шляхом раннього виявлення, оцінки та запобігання ризикам.

Культура ризиків та цілі 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 ризиків. 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 хабарництва. 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. Імовірність виникнення розраховується на основі декілька літнього періоду. Ризики класифікуються як високі, середні або низькі для оцінки їх суттєвості щодо діяльності компанії.

Запобігання. Власники ризику надають усю інформацію, щодо наявних/потенційних ризиків директору та приймаються колегіальні 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.

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

Можливості та статус ризиків

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 2021 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 та групі, 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 проектів 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 висококваліфікованих працівників можуть мати значні несприятливі наслідки для майбутнього розвитку компанії. Крім того, неадекватна та непрозора культура та стратегія компанії, а також незрозумілі цілі та вимоги, які ставляться перед працівниками, можуть призвести до зниження мотивації та незадовільної роботи, та негативно вплинути на привабливість компанії «Ергопак» як роботодавця.

Ґрунтуючись на нашому аналізі майбутніх вимог, ми розробляємо відповідні заходи щодо підбору персоналу та його розвитку. Крім того, підлаштовуючи культуру нашої компанії до різноманітності та потреб працівників 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 новітніх технологій, що впроваджуються, та реалізацію проектів для оновлення технічних стандартів безпеки та активного вивчення нових загроз (наприклад, інформаційна безпека, ініціатива з кібербезпеки, обізнаність користувачів). Окрім того, існуюча ІТ-інфраструктура захищена від небажаного доступу через заходи безпеки через Центр корпоративного кіберзахисту.

Ризик ліквідності

Ризики ліквідності відображають можливість нездатності 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.

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, пошкодження майна, втраті 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 рішень та їх можливий вплив на діяльність підприємства. 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 виробничому підприємстві 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 здійснюємо регулярні симуляційні вправи.

Дослідження та інновації

ТОВ «Ергопак» в процесі розробки та вдосконалення технологічних процесів планує продовжувати впровадження систем 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 2020 році розпочато роботу в обліковій системі SAP - комплексній системі обліку та управлінні діяльністю компанії. Програма передбачає упорядкування регламентованого, управлінського обліку, планування, бюджетування, та ефективного управління в усіх сферах діяльності компанії. В 2021 році компанія продовжила роботу по вдосконаленню облікової системи SAP.

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

Перспективи розвитку підприємства

Для подальшого розвитку компанії у 2022 році планується збільшення обсягу виробництва та реалізації, розширення дистрибуції та ринків збуту.

З метою запобігання ризиків, пов'язаних з можливою нестабільністю попиту на продукцію через зниження платоспроможності населення або через випадкове 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 ротация та зміна дизайну асортименту, а також вишукуються та випробовуються нові технології, нові продукти та нові способи просування та стимулювання продажів. В 2022 році планується розширення асортименту за рахунок впровадження нових продуктів в категорії косметика та товари побутової хімії.

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 плінністю 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

« 09 » грудня 2022 р.



(Директор фінансовий)

Золотаревич Т.В.

(В.о.головного бухгалтера)

Луценко Л.І.

КОНТАКТНА ІНФОРМАЦІЯ
ТОВ «ЕРГОПАК»

Адреса: 08154 Україна, Київська обл., м. Боярка вул. Соборності, 36, п.с 3-19

Номер телефону: (044) 307 1854

Веб - сайт: www.ergopak.ua