

ТОВ «Ергопак»

Фінансова звітність

за рік, що завершується 31 грудня 2022 року

Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
Звіт про фінансовий стан	7
Звіт про прибутки та збитки й інший сукупний дохід	8
Звіт про рух грошових коштів	9
Звіт про зміни акціонерного капіталу компанії за вказаний період	10
Примітки до фінансової звітності	11 - 28

Вих. № 78-3
від 15.05.2023 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 2022 р., Звіту про фінансові результати та інший 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 2022 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 прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 1 та 2 до фінансової звітності, які описують, що в 2022 році російська федерація здійснила військове вторгнення в Україну. Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні та діяльність Компанії, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Керівництво проаналізувало здатність Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності – подальша значна ескалація військових дій, – який може призвести до дестабілізації діяльності Компанії, що, у свою чергу, може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Додатково до питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.

Ключове питання аудиту	Як відповідне ключове питання розглядалося під час нашого аудиту
<p>Визнання доходу</p> <p>Дохід є ключовим показником ефективності Компанії, що створює ризик його некоректного відображення з метою досягнення встановлених показників ефективності. Тому ми вважаємо визнання доходу ключовим питанням аудиту.</p> <p>Інформація про облікову політику щодо визнання доходів розкрита у Примітці 3 до фінансової звітності.</p>	<p>Ми оцінили облікову політику Компанії стосовно визнання доходу на предмет її відповідності вимогам МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», включаючи критерії визнання доходу та програми стимулювання збуту.</p> <p>Ми проаналізували умови договорів реалізації на предмет переходу ризиків та права власності. На вибірковій основі ми порівняли дату переходу ризиків та права власності з датою визнання доходу.</p> <p>Ми зробили вибірку та отримали підтвердження балансів дебіторської заборгованості від контрагентів.</p> <p>Ми протестували вибірку операцій з визнання доходів та повернення товарів, які відбулися у звітному періоді перед звітною датою та у періоді після звітної дати, і перевірили, що вони були визнані у правильному періоді.</p> <p>Ми виконали аналітичні процедури щодо визнання доходів, які передбачають здійснення помісячного аналізу транзакцій з продажу з метою виявлення неочікуваних відхилень, а також порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період.</p>

Інша інформація

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2022 рік (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї), які ми отримали до дати цього звіту аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, 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. Фінансова інформація у Звіті про управління узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою нами під час аудиту.

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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту

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 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII:

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Ми вп'яте були призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності Компанії. Рішенням Учасника Компанії від 14 грудня 2022 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 2022 рік.

Загальна тривалість безперервного виконання повноважень з проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії становить 5 років.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена в цьому аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Надання неаудиторських послуг

Ми повідомляємо, що ми не надавали Компанії жодних послуг, заборонених законодавством, та жодних неаудиторських послуг. Ключовий партнер з аудиту та аудиторська компанія є незалежними від Компанії при проведенні аудиту.

Надання інших послуг

Ми повідомляємо, що протягом 2022 року ми надавали Компанії послуги з огляду проміжної фінансової звітності за 6 місяців 2022 року.

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

Ключовий партнер з аудиту



Валерій БОНДАР

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН» під № 0283 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

«15» травня 2023 р.

Звіт про фінансовий стан

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Примітка	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Основні засоби	5	209 227	197 919
Нематеріальні активи	6	27 245	28 459
Активи з права користування	7	21 464	21 257
Необоротні активи		257 936	247 635
Запаси	8	234 919	178 184
Торгова дебіторська заборгованість	9_13	258 321	319 994
Інша дебіторська заборгованість	9_13	20 045	14 543
Грошові кошти та їх еквіваленти	10	132 702	26 396
Попередні платежі та нарахований дохід		698	342
Оборотні активи		646 685	539 459
Усього активів		904 621	787 094
Статутний капітал	11	736 491	736 491
Додатковий капітал	12	60 781	40 395
Нерозподілений прибуток/(збиток)		(57 338)	(138 314)
Власний капітал		739 934	638 572
Зобов'язання за довгостроковою орендою	7	20 488	19 879
Відстрочені податкові зобов'язання	23	6 493	3 892
Довгострокові зобов'язання		26 981	23 771
Торгова кредиторська заборгованість	14	107 955	105 807
Інша кредиторська заборгованість	14	3 288	3 976
Податкові зобов'язання	15	2 709	1 855
Поточні зобов'язання за орендою	7	1 803	1 993
Забезпечення	16	21 951	11 120
Короткострокові зобов'язання		137 706	124 751
Усього власного капіталу та зобов'язань		904 621	787 094



Тетяна Золотаревич
Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»

Звіт про прибутки та збитки й інший сукупний дохід

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	<i>Примітка</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Чистий дохід від реалізації	17	806 010	939 427
Собівартість реалізації	18	(540 849)	(672 351)
Валовий прибуток від реалізації		265 161	267 076
Інший операційний дохід		318	475
Адміністративні витрати	19	(33 658)	(47 789)
Витрати на збут	20	(175 687)	(181 301)
Операційний дохід/(витрати) від операцій в іноземній валюті		46 326	747
Операційний прибуток (збиток)		102 461	39 208
Фінансові витрати	22	(1 645)	(2 367)
Прибуток (збиток) до оподаткування		100 816	36 840
Податок на прибуток	23	(19 840)	(5 642)
Чистий прибуток (збиток)		80 976	31 198
Інший сукупний дохід (збиток), що в подальшому не буде рекласифіковано до прибутків (збитків)			
Переоцінка земель та будівель		24 861	3 471
Податок на прибуток на відповідні доходи		(4 475)	(625)
Інший сукупний дохід		20 386	2 846
Усього сукупного доходу (збитку)		101 362	34 044

Тетяна Золотиревич
Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»



Звіт про рух грошових коштів

(у тисячах українських гривень)

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Надходження грошових коштів від основної діяльності		
Прибуток до оподаткування	100 816	36 840
Коригування:		
Амортизація	26 144	30 289
Знецінення матеріальних і нематеріальних активів	-	-
Курсові різниці	-	-
Витрати на виплату відсотків та інші пов'язані з цим витрати	1 407	2 047
Прибуток/збиток від реалізації основних фондів	(35)	(50)
Очікувані кредитні збитки від торгової дебіторської заборгованості та договірних активів	8 896	(87)
Відсотковий дохід та інші пов'язані з цим доходи	(787)	(158)
Операційні надходження до оборотного капіталу	136 440	68 881
Плюс/мінус-коригування змін у рахунках оборотного капіталу		
Зменшення / (збільшення) запасів	(56 735)	25 853
Зменшення / (збільшення) дебіторської заборгованості	46 919	(40 588)
(Зменшення) / збільшення кредиторської заборгованості (крім заборгованості перед банками)	14 083	(41 133)
Відсотки та інші пов'язані витрати, сплачені	(841)	(1 491)
Сплачений податок на прибуток	(22 687)	(4 968)
Чисті надходження / (відрахування) від основної діяльності	117 180	6 554
Грошові потоки від інвестиційної діяльності		
Придбання необоротних матеріальних та нематеріальних активів	(12 130)	(9 046)
Прибуток від реалізації необоротних матеріальних та нематеріальних активів	125	50
Отримані відсотки	774	147
Чисті надходження / (відрахування) від інвестиційної діяльності	(11 231)	(8 849)
Грошові потоки від фінансової діяльності		
Платежі за оренду	(3 105)	(3 529)
Сплата позики та відсотків пов'язаним особам (зменшення)	-	-
Дохід від збільшення статутного капіталу	-	-
Чисті надходження / (відрахування) від фінансової діяльності	(3 105)	(3 529)
Вплив курсових різниць на грошові кошти	3 461	(3)
Чисте збільшення / зменшення грошових коштів та їх еквівалентів за відповідний період	106 305	(5 828)
Грошові кошти та їх еквіваленти, початок періоду	26 396	32 221
Грошові кошти та їх еквіваленти, кінець періоду	132 702	26 396

Тетяна Золотаревич
Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»



Звіт про зміни акціонерного капіталу компанії за вказаний період

(у тисячах українських гривень)

	Статутний капітал	Резерви	Результати діяльності за попередні періоди	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	736 491	37 549	(169 512)	604 527
Суккупний дохід (збиток)				
Чистий прибуток за рік	-	-	31 198	31 198
Інший суккупний дохід (збиток)	-	-	-	-
Переоцінка земель та будівель	-	3 471	-	3 471
Податок на відповідні доходи	-	(625)	-	(625)
Усього суккупного доходу (збитку) за рік	-	2 846	31 198	34 044
Операції з акціонерами				
Збільшення статутного капіталу	-	-	-	-
Усього операцій з акціонерами	-	-	-	-
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	736 491	40 395	(138 314)	638 572
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	736 491	40 395	(138 314)	638 572
Суккупний дохід (збиток)				
Чистий прибуток за рік	-	-	80 976	80 976
Інший суккупний дохід (збиток)	-	-	-	-
Переоцінка земель та будівель	-	24 861	-	24 861
Податок на відповідні доходи	-	(4 475)	-	(4 475)
Усього суккупного доходу (збитку) за рік	-	20 386	80 976	101 362
Операції з акціонерами				
Збільшення статутного капіталу	-	-	-	-
Усього операцій з акціонерами	-	-	-	-
Залишок станом на 31 грудня 2022 року	736 491	60 781	(57 338)	739 933



 Тетяна Золотаревич
 Директор фінансовий, ТОВ «Ергопак»

Примітки до фінансової звітності

1 Довідкова інформація

(a) 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 «Івїбридж Вентчерс Лімітед» (Ivybridge Ventures Limited) (Kіnp) 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 «Івїбридж Вентчерс Лімітед» (Ivybridge Ventures Limited) (Kіnp).

Компанія «Гр. Сарантіс» (Gr. Sarantis SA) має організаційно-правову форму товариства з обмеженою відповідальністю та є материнською компанією щодо компаній «Гр. Сарантіс 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 2022 року та 2021 року складала 487 та 500 відповідно.

(b) Українське бізнес-середовище

Компанія працює в Україні, економіка якої належить до країн, що розвиваються. Уряд України не полишає спроб провести комплексні структурні реформи, спрямовані на усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, вдосконалення судової системи тощо та, зрештою, створення умов для економічного росту в країні. .

У березні 2014 року різні події в Криму призвели до анексії Республіки Крим Російською Федерацією, яку не визнала Україна та багато інших країн. Ця подія призвела до значного погіршення відносин між Україною та російською федерацією. Після нестабільності в Криму регіональна напруженість поширилася на східні регіони України, насамперед Донецьку та Луганську області. У травні 2014 року протести в цих регіонах переросли у військові зіткнення та збройний конфлікт між прихильниками самопроголошених республік Донецької та Луганської областей та українськими силами, які тривали до дати цієї фінансової звітності. У результаті цього конфлікту частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада наразі не в змозі повною мірою забезпечити дотримання українських законів на цій території.

24 02.2022 року росія здійснила повномасштабне вторгнення в Україну. Це вплинуло на всіх українців як і на бізнес. Втрати людського капіталу та руйнування інфраструктури, зокрема енергетичної, внаслідок подальших російських терористичних атак та бойових дій призвели до глибокого падіння економіки у 2022 році та стримують її швидке відновлення у наступному році.

На дату цього звіту бойові дії ведуться в Харківській, Херсонській, Запорізькій, Донецькій, Луганській та інших областях, а частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік. Наразі по всій території України запроваджено воєнний стан із передбаченими законодавством відповідними заборонами та обмеженнями у воєнний час. Було внесено зміни до багатьох нормативно-правових актів, у тому числі податкового кодексу та бухгалтерського обліку.

З початку повномасштабного вторгнення економічна ситуація в Україні значно погіршилася. Війна негативно позначилася на всіх сферах життя як держави в цілому, так і населення країни та підприємств. Військові дії призводять до значних жертв, міграції, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що події війни відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, ймовірно, будуть пов'язані та посилені впливом поточних ринкових умов. Відбулося значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростаючий споживчий попит у зв'язку з ослабленням пандемії COVID-19, проблеми з логістикою поставок через нестачу робочої сили, економічні санкції та зміни на ринках. Перелік цих умов може бути значно розширено через ширші наслідки війни в Україні, зростання інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

У другій половині року економіка України почала повільно відновлюватися після спаду, викликаного повномасштабною війною, але ВВП впав приблизно на третину, і в майбутньому буде рости повільніше, ніж прогнозувалося до масованих ракетних ударів.

Міжнародна підтримка України тільки зростає, стає все більш системною та регулярною. У 2022 році більше половини потреб держбюджету профінансовано за рахунок партнерів, подібна ситуація триватиме і наступного року. Зовнішні гранти та позики також підтримали платіжний баланс і міжнародні резерви. У другому півріччі тиск на валютний ринок суттєво послабився завдяки літній корекції обмінного курсу та ряду валютних обмежень. Значні державні витрати на виплати військовослужбовцям та постраждалим від війни підтримували доходи населення та компенсували їх значне скорочення у приватному секторі.

Компанія працює в Україні. З 24.02.2022 компанія припинила експорт до росії та Білорусі. Через обставини, у 2022 році представництво компанії в Білорусі було закрито.

Одразу після 24 лютого 2022 року керівництво Компанії прийняло рішення про налагодження адаптованих робочих процесів за допомогою дистанційної роботи. Для забезпечення безпеки життя та здоров'я працівників Компанії та забезпечення безперервного проведення всіх бізнес-процесів Компанії працівники Компанії мають можливість виконувати свої функціональні обов'язки дистанційно. На звітну дату всі процеси компанії працюють належним чином, незважаючи на будь-які енергетичні та інші проблеми.

Тривалість і вплив повномасштабних військових дій росії в Україні залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатньою достовірністю оцінити масштаби, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан і результати діяльності Компанії в майбутніх періодах. За оцінками керівництва, негативний вплив військової агресії на економіку країни та невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть негативно вплинути на фінансовий стан і фінансові результати Компанії. Керівництво Компанії уважно стежить за ситуацією та вживає заходів щодо зменшення негативного впливу цих подій на результати діяльності Компанії.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництвом впливу українського ділового середовища на діяльність і фінансовий стан Компанії. Майбутній стан бізнес-середовища може відрізнятись від оцінки керівництва.

2 Метод обліку

(a) 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 була підготовлена на основі принципу безперервності, що передбачає продаж активів і погашення зобов'язань у процесі операційної діяльності.

Компанія продовжує свою безперервну діяльність і не має наміру оголошувати про плани припинення діяльності або продажу активів. Керівництво оцінює та аналізує можливий розвиток подій та прогнозує ситуаційні моделі для майбутніх перспектив Компанії. За всіма припущеннями, у керівництва немає обґрунтованих підстав для припинення діяльності Компанії.

Після 24 лютого 2022 року, з моменту початку повномасштабної військової агресії російської федерації проти України, активи Компанії не постраждали, жоден з основних засобів не знаходиться на тимчасово окупованих територіях України.

На даний момент, відповідно до вимог параграфа 9 і параграфа 12 Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 (МСБО 36) «Зменшення корисності активів», суб'єкт господарювання повинен на кінець кожного звітного періоду оцінювати, чи є будь-які ознаки зменшення корисності активів. Станом на 31 грудня 2022 року компанія провела оцінку земельних ділянок і будівель незалежною оціночною компанією, і згідно з їхнім звітом ознаки значного зменшення корисності відсутні.

Крім того, станом на 31.12.2022: обмеження доступу до коштів Компанії не відбулося; арешту на майно Компанії не було; немає активів або дочірніх компаній на території російської федерації; діяльність Компанії не була призупинена або порушена через порушення зв'язків постачання, припинення діяльності, втрату виробничих потужностей або комерційних об'єктів, обмеження руху та порушення логістики; підприємство не стикалося з випадками неможливості своєчасного погашення кредиторської заборгованості.

Станом на 31.12.2022 Компанія перебуває на достатньому рівні ліквідності та фінансової стійкості. Керівництво зазначає, що всі виплати працівникам здійснюються Компанією в повному обсязі та у встановлені законодавством терміни.

Керівництво впевнене, що компанія й надалі буде отримувати дохід від виробництва та реалізації продукції, що надається Компанією, оскільки вже є очевидний прогрес.

Компанія не планує оголошувати про плани припинення або продажу своїх базових активів. На сьогодні керівництво Компанії оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на ринок і діяльність Компанії. У всіх сценаріях Компанія повинна працювати безперервно, сценарії припинення діяльності не є виправданими та не відповідають встановленій моделі Компанії.

Незважаючи на те, що керівництво Компанії вважає, що живає всіх необхідних заходів для підтримки стабільності діяльності Компанії в умовах воєнного стану, непередбачуваність подальшого розвитку бойових дій та їх впливу на бізнес-середовище, а також ризики руйнування та пошкодження через військові дії, можуть вплинути на результати та фінансовий стан Компанії непередбачуваним чином.

(d) Валюта діяльності та складання звітності

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

Керівництво визначило відобразити 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 функціональну 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 оприбуткування нематеріальні активи обліковуються на підставі собівартості з урахуванням 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, так само як і торгові марки.

3.3 Основні засоби

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 окремий основний актив, 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 майбутні грошові потоки 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 прибутки та збитки.

3.4 Інвестиційна нерухомість

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, переоцінюються 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 з урахуванням ймовірних витрат, необхідних для здійснення продажу.

3.7 Фінансові активи

3.7.1 Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи класифікуються під час первісне визнання 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

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 притиманна 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 та
- 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 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: (а) 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.

3.11 Винагорода працівникам

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

3.12 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 додану 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, вираховується з обороту, таким чином це впливає на маржу валового прибутку та витрати, пов'язані зі здійсненням продажу, однак, не впливає на чистий прибуток.

3.13 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.

3.14 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.

3.15 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.

3.16 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 з урахуванням 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.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). За винятком зазначеного нижче, основа для підготовки інформації та облікова політика узгоджуються з тими, які були використані для підготовки річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Нижче наведено характер і вплив нових і переглянутих стандартів і тлумачень, які застосовує Компанія. Незважаючи на те, що деякі нові стандарти та тлумачення стали обов'язковими для застосування у 2022 році, вони не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії. Характер і вплив кожного (нового) стандарту (тлумачення) описані нижче:

Поправки до МСФЗ 3: Визначення бізнесу

Поправки заміняють посилання на попередню версію Концептуальної основи Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку посиланням на поточну версію, видану в березні 2018 року, без суттєвих змін до її вимог. Поправки додають виняток до принципу визнання МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», для уникнення проблеми потенційних прибутків або збитків «2-го дня», що виникають за зобов'язаннями та умовними зобов'язаннями, які підпадають під сферу застосування МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» або "Обов'язкові платежі" КТМФЗ 21, якщо вони стягуються окремо. Виняток вимагає від суб'єктів господарювання застосовувати критерії МСБО 37 або КТМФЗ 21, відповідно, замість Концептуальної основи, для визначення, чи існує поточне зобов'язання на дату придбання. Поправки також додають новий абзац до МСФЗ 3, який пояснює, що умовні активи не відповідають вимогам для визнання на дату придбання. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки протягом періоду не було умовних активів і умовних зобов'язань у межах цих поправок.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» – Комісії в тесті «10 відсотків» за припинення визнання фінансових зобов'язань

Поправка роз'яснює, щодо комісії, які включає суб'єкт господарювання, коли оцінює, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов початкового фінансового зобов'язання. Ці комісії включають лише ті комісії, які сплачені або отримані між позичальником і позикодавцем, включаючи комісії, сплачені або отримані позичальником або кредитором від імені іншого. Подібних поправок до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» не пропонується. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки протягом періоду не було жодних змін у фінансових інструментах Компанії.

МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» – Дочірня компанія як компанія, що застосувала вперше МСФЗ

Поправка дозволяє дочірньому підприємству, яке вирішило застосовувати параграф D16(a) МСФЗ 1 для оцінки кумулятивних курсових різниць, використовуючи суми, зазначені в консолідованій фінансовій звітності материнського підприємства, на основі дати переходу материнського підприємства на МСФЗ, якщо не було зроблено жодних коригувань для консолідації процедур і наслідків об'єднання бізнесу, в якому материнська компанія придбала дочірню компанію. Ця поправка також застосовується до асоційованого або спільного підприємства, яке вирішило застосувати параграф D16(a) МСФЗ 1. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії. Поправки застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року, або після цієї дати, та має застосовуватися ретроспективно.

Основні засоби: надходження до запланованого використання – зміни до МСБО 16

У травні 2020 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку випустила документ «Основні засоби — надходження до запланованого використання», який забороняє суб'єктам господарювання вираховувати з собівартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу об'єктів, вироблених під час доведення цього активу до місцезнаходження та стану, необхідні для того, щоб він міг працювати у спосіб, передбачений керівництвом. Натомість суб'єкт господарювання визнає надходження від продажу таких предметів і витрати на виробництво цих предметів у прибутку чи збитку.

Поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і має застосовуватися ретроспективно до об'єктів основних засобів, наданих для використання на початку або після початку самого раннього періоду, представленого в момент, коли суб'єкт господарювання вперше застосовує поправку.

Очікується, що поправки не матимуть істотного впливу на Компанію.

Обтяжливі контракти – Витрати на виконання контракту – Поправки до МСБО 37

У травні 2020 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку випустила поправки до МСБО 37, для визначення, які витрати суб'єкт господарювання має включати під час оцінки того, чи є контракт обтяжливим чи збитковим.

Поправки застосовують «підхід безпосередньо пов'язаних витрат». Витрати, які безпосередньо пов'язані з контрактом на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати, так і розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних із діяльністю за контрактом. Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з контрактом і які виключаються, якщо вони прямо не стягуються з контрагента за контрактом.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Компанія застосовуватиме ці поправки до контрактів, за якими вона ще не виконала всі свої зобов'язання на початок річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує поправки.

МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» – дочірня компанія як перша компанія У рамках щорічного вдосконалення стандартів МСФЗ у 2018-2020 роках IASB (Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку) випустила поправку до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Поправка дозволяє дочірньому підприємству, яке вирішило застосовувати параграф D16(a) МСФЗ 1, оцінити кумулятивні перехідні різниці, використовуючи суми, надані материнським підприємством, на основі дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Ця поправка також застосовується до асоційованого або спільного підприємства, яке вирішило застосувати параграф D16(a) МСФЗ 1. Поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування.

НОВІ СТАНДАРТИ ТА ТЛУМАЧЕННЯ ЩО ВИДАНІ, АЛЕ ДОСІ НЕ НАБУЛИ ДІЇ

Низка нових стандартів, тлумачень та поправок до стандартів набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати. Зокрема, Компанія не застосовувала такі стандарти та тлумачення змін достроково. Передбачається, що наступні поправки не матимуть істотного впливу на фінансову звітність Компанії:

МСФЗ 17 «Страхові контракти». МСФЗ 17 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з розкриттям порівняльної інформації;

Поправки до МСБО 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових». Ці поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно;

Поправки до МСБО 8 – «Визначення облікових оцінок». Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються до змін в обліковій політиці та облікових оцінках, які відбулися на початку цього періоду або після неї. Раніше застосування дозволено, якщо цей факт розкрито;

Поправки до МСБО 1 та практики 2 МСФЗ – «Розкриття облікової політики». Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Оскільки поправки до Практичної заяви 2 містять необов'язкові вказівки щодо застосування визначення суттєвих до інформації про облікову політику, дата набрання чинності цим поправкам не потрібна;

Поправки до МСБО 12 – «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають внаслідок однієї операції». Поправки слід застосовувати до операцій, які відбуваються на або після початку самого раннього представленого порівняльного періоду.

5 Основні засоби

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

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	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)
Рекласифікація	179	5 778	-	-	-	-	5 957
Переоцінка	-	10 287	3 271	2 395	21	(15 974)	-
Станом на 31 грудня 2021 року	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
Станом на 31 грудня 2021 року	-	62 048	116 512	6 759	444	-	185 763
Чиста балансова вартість							
Станом на 31 грудня 2021 року	3 045	96 055	95 401	3 036	304	78	197 919

Рух основних виробничих засобів та обладнання за період, що закінчується 31 грудня 2022 року, наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Земля	Будівлі - технічні роботи	Обладнання та інше обладнання	Транспортні засоби	Меблі	Об'єкти незавершеного будівництва та передоплата	Усього
Вартість							
Станом на 1 січня 2022 року	3 045	158 102	211 913	9 795	748	78	383 682
Приріст	-	-	-	-	-	7 925	7 925
Списання	-	-	(950)	-	-	639	(310)
Переоцінка	1 043	38 984	-	-	-	-	40 027
Рекласифікація	-	1 240	6 684	-	-	(7 925)	-
Станом на 31 грудня 2022 року	4 088	198 327	217 648	9 795	748	717	431 323
Амортизація							
Станом на 1 січня 2022 року	-	62 048	116 512	6 759	444	-	185 763
Амортизаційні відрахування	-	1 752	19 040	1 083	152	-	22 027
Списання	-	-	(860)	-	-	-	(860)
Переоцінка	-	15 166	-	-	-	-	15 166
Станом на 31 грудня 2022 року	-	78 966	134 693	7 842	596	-	222 096
Чиста балансова вартість							
Станом на 31 грудня 2022 року	4 088	119 361	82 955	1 954	152	717	209 227

Станом на 31 грудня 2022 року та 2021 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:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Собівартість реалізації	19 895	23 120
Адміністративні витрати	653	2 012
Витрати на збут	1 478	612
Усього амортизаційних витрат	22 026	25 745

6 Нематеріальні активи

Компанія створила новий нематеріальний основний засіб - програму SAP (Системні додатки та продукти з обробки даних) в 2020 році

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

Усього нематеріальних основних засобів за період, що закінчується 31 грудня 2021 року, наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Майнові права	Система бухгалтерського обліку (SAP)	Інші засновницькі витрати (SAP)	Авансові платежі щодо нематеріальних	Інші нематеріальні активи	Усього
Вартість						
Станом на 1 січня 2021 року	244	28 592	-	-	5 264	34 100
Приріст	-	769	-	-	1 039	1 808
Списання	-	-	-	-	(1 781)	(1 781)
Станом на 31 грудня 2021 року	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)
Станом на 31 грудня 2021 року	244	1 996	-	-	3 429	5 668
Чиста балансова вартість						
Станом на 31 грудня 2021 року	-	27 365	-	-	1 093	28 459

Усього нематеріальних основних засобів за період, що закінчується 31 грудня 2022 року, наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Майнові права	Система бухгалтерського обліку (SAP)	Інші засновницькі витрати (SAP)	Авансові платежі щодо нематеріальних	Інші нематеріальні активи	Усього
Вартість						
Станом на 1 січня 2022 року	244	29 361	-	-	4 522	34 127
Приріст	-	-	-	-	414	414
Станом на 31 грудня 2022 року	244	29 361	-	-	4 936	34 541
Амортизація						
Станом на 1 січня 2022 року	244	1 996	-	-	3 429	5 668
Амортизаційні витрати	-	1 335	-	-	293	1 628
Станом на 31 грудня 2022 року	244	3 330	-	-	3 722	7 296
Чиста балансова вартість						
Станом на 31 грудня 2022 року	-	26 031	-	-	1 214	27 245

Амортизація нематеріальних активів (включаючи ІТ-програмне забезпечення) включається в Адміністративні та Дистрибуційні витрати

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 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Активи з права користування	21 464	21 257
Усього активів	21 464	21 257
Зобов'язання щодо довгострокової оренди	20 488	19 879
Поточна частина зобов'язань з оренди	1 803	1 993
Усього пасивів	22 291	21 872

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 2021 та 2022 роки наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Активи з права користування			Орендні зобов'язання
	Земля	Будівлі	Усього	
Станом на 31 грудня 2020 року	7 212	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

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Активи з права користування			Орендні зобов'язання
	Земля	Будівлі	Усього	
Станом на 31 грудня 2021 року	6 931	14 326	21 257	21 872
Приріст	719	1 977	2 696	2 959
Амортизація	(311)	(2 179)	(2 489)	-
Витрати на сплату відсотків	-	-	-	565
Платежі	-	-	-	(3 105)
Станом на 31 грудня 2022 року	7 340	14 124	21 464	22 291

8 Запаси

Запаси станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Готова продукція	99 505	102 603
Сировина	95 091	44 537
Пакування та інші додаткові матеріали	3 172	5 734
Незавершене виробництво напівфабрикатів	10 836	8 195
Аванси постачальниками	16 637	11 862
Товари в дорозі	9 679	5 254
Усього	234 919	178 184

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

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Готова продукція - балансова вартість	(847)	(1 115)
Сировина - балансова вартість	(130)	(890)
Пакування та інші додаткові матеріали - балансова вартість	(3 901)	(3 155)
Незавершене виробництво напівфабрикатів - балансова вартість	-	-
	(4 877)	(5 160)

9 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Торгова дебіторська заборгованість третіх осіб	268 286	337 616
Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних осіб	16 771	6 599
Резерви на відшкодування очікуваних кредитних збитків від дебіторської заборгованості кліє	(26 736)	(24 221)
Сумнівні борги - повна балансова вартість	-	-
Резерви на відшкодування очікуваних кредитних збитків від сумнівних боргів	-	-
Аванси / Інші боржники - третя особа	20 045	14 543
Авансовий платіж податку на доходи	-	-
	278 366	334 537

10 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Залишок у гривнях	30 027	12 555
Залишки в інших валютах	101 326	13 841
Гроші в дорозі	1 348	-
	132 702	26 396

Грошові кошти та еквіваленти, представлені в таблиці, є готівкою, що знаходиться на поточних банківських рахунках

Компанія не визнавала очікуваних кредитних збитків за грошовими коштами та їх еквівалентами, оскільки було визнано, що вплив таких збитків не є суттєвим на звітну дату. Готівка розміщена в 2 з 10 найбільших банків України, обидва є членами європейських банківських груп

11 Власний капітал

Компанія здійснює управління капіталом з метою забезпечення безперервної діяльності. Структура капіталу Компанії представлена статутним капіталом, резервом переоцінки, законним резервом і нерозподіленим прибутком.

Станом на 31 грудня 2018 року статутний капітал ТОВ «Ергопак» становив 151 969 009 грн.

Станом на 11 червня 2019 року статутний капітал було збільшено на 65 574 106 українських гривень (еквівалент 2 200 000 євро).

Додаткове збільшення статутного капіталу було повністю оплачено станом на 13 червня 2019 року.

Різниця сум в українських гривнях були визнані як резерв у Власному капіталі. Додаткове збільшення статутного капіталу було повністю оплачено станом на 13 червня 2019 року.

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

Додаткове збільшення статутного капіталу було повністю сплачено станом на 23 березня 2020 року. Різниця в сумі в українських гривнях були визнані як резерв у Власному капіталі.

З 31 грудня 2018 року компанія «Івбрідж Вентчерс Лімітед» (Ivbridge Ventures Limited) володіє 100% статутного капіталу ТОВ «Ергопак».

12 Резерви

Резерви станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Переоцінка майна	57 779	37 393
Фонд обов'язкових резервів	2 994	2 994
Резерви для надзвичайних операцій	8	8
	<u>60 781</u>	<u>40 395</u>

13

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 2022 та 2021 років наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Залишок станом на 1 січня	24 221	24 667
Очікувані кредитні збитки (доходи), що обліковуються стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості	8 896	(87)
Суми, списані за рахунок резерву	(6 381)	(359)
Залишок станом на 31 грудня	<u>26 736</u>	<u>24 221</u>

14

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Постачальники (Товари, сировина, пакуван, ОЗ) - треті особи	46 326	56 676
Постачальники (Товари, сировина, пакуван, ОЗ) - пов'язані особи	37 930	27 575
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - треті особи	13 986	14 239
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - пов'язані особи	9 748	7 317
Аванси - треті особи	150	1
Соціальне забезпечення	214	485
Інші кредитори - треті особи	2 889	3 490
	<u>111 243</u>	<u>109 783</u>

15

Податкові зобов'язання

Податкові зобов'язання станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року наведено нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Податок на доходи фізичних осіб	563	652
Інші податки	96	76
Податок на прибуток компанії, в тому числі нарахування	2 050	1 127
	<u>2 709</u>	<u>1 855</u>

16

Резерви

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року представлені нижче:

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Резерви на невикористані відпустки	6 054	4 832
Інші резерви	15 897	6 288
	<u>21 951</u>	<u>11 120</u>

Інші резерви складаються з інших операційних нарахувань, таких як електроенергія, ІТ-програмне забезпечення, комерційні послуги, у тому числі за 2022 рік: 8,0 млн. грн. транспортні послуги, 4,6 млн. грн. В силу обставин, що склалися у 2022 році, період документообігу збільшився, що призвело до збільшення Забезпечень (нарахувань) у 2022 році.

17 Чистий дохід від реалізації

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

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Валовий прибуток (чистий дохід)	924 085	1 146 430
Засоби стимулювання продажів	(118 075)	(207 003)
Чистий дохід	806 010	939 427

18 Собівартість реалізації

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

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Собівартість товарів	435 214	530 013
Витрати працівникам	50 716	63 040
Плата (збори) третім особам	320	971
Винагорода третім особам	33 706	53 976
Податки - Збори	194	153
Інші витрати	2 347	3 807
Амортизація основних фондів та права на їх використання	21 306	25 074
Власне споживання	(2 953)	(4 684)
	540 849	672 351

19 Адміністративні витрати

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

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Витрати працівникам	22 512	29 411
Плата (збори) третім особам	2 483	3 689
Винагорода третім особам	5 767	9 998
Податки - Збори	(46)	244
Інші витрати	703	481
Амортизація	2 239	3 965
	33 658	47 789

20 Витрати на збут

<i>(у тисячах українських гривень)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Витрати працівникам	37 089	52 067
Плата (збори) третім особам	2 248	2 548
Винагорода третім особам	20 532	30 358
Податки - Збори	477	260
Інші витрати:	112 742	94 820
<i>Накладні витрати: сторонні транспортні послуги</i>	67 663	47 382
<i>Накладні витрати: послуги мерчандайзингу</i>	17 426	32 554
<i>Накладні витрати: інше</i>	27 653	14 884
Амортизація	2 599	1 249
	175 687	181 301

21 Витрати на працівників

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

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2022</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>
Оклади, заробітні плати та премії	83 612	109 091
Виплати, пов'язані із заробітною платою (соціальне забезпечення)	18 396	22 575
Резерви щодо невикористаних відпусток	8 214	12 852
	<u>110 222</u>	<u>144 518</u>

22 Фінансовий дохід та витрати

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

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2022</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>
Дохід від відсотків отриманих	787	158
	<u>787</u>	<u>158</u>
Витрати від неопераційних курсових різниць	(1 058)	(478)
Витрати на виплату відсотків	(1)	-
Відсотки за оренду	(565)	(557)
Банківська комісія	(809)	(1 491)
	<u>(2 432)</u>	<u>(2 526)</u>
	<u>(1 645)</u>	<u>(2 367)</u>

23 Витрати на податок на прибуток

Ставка податку на прибуток компанії складала 18% протягом 2022 та 2021 років.
Витрати на сплату податку на прибуток за період, що закінчується 31 грудня, наведено нижче:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
<i>(у тисячах українських гривень)</i>		
Поточний податок на прибуток	21 714	3 552
Відстрочений податок на прибуток	(1 874)	2 090
	19 840	5 642

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

	Залишок станом на 1 січня 2021 року	У складі власного капіталу	У складі прибутку або збитку	Залишок станом на 31.12.2021 року	У складі власного капіталу	У складі прибутку або збитку	Залишок станом на 31.12.2022 року
<i>(у тисячах українських гривень)</i>							
Переоцінка основних засобів	(7 583)	(625)	-	(8 208)	(4 475)	-	(12 683)
Різниця у податков. та бухгалтер. вартості основни	(1 526)	-	(198)	(1 724)	-	532	(1 192)
Різниця у податков. та бухгалтер. вартості немат	234	-	(21)	214	-	(48)	166
Нарахування на торговельні витрати та інші посл	7 697	-	(2 800)	4 898	-	1 441	6 339
Резерв знецінення запасів	-	-	929	929	-	(51)	878
	(1 177)	(625)	(2 090)	(3 892)	(4 475)	1 874	(6 493)

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, та ухвалюються 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, гуртових, строку погашення заборгованості та наявності попередніх фінансових труднощів. Торгова та інша дебіторська заборгованість стосується переважно гуртових 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 2022 року та 31 грудня 2021 року:

(у тисячах українських гривень)	Станом на 31 грудня 2022 року		Станом на 31 грудня 2021 року	
	усього	Резерв	усього	Резерв
Строк оплати ще не настав	257 009	(5 356)	310 937	(6 735)
Мало бути сплачено від 1 до 30	4 648	(252)	15 407	(797)
Мало бути сплачено від 31 до 60	905	(181)	2 472	(374)
Мало бути сплачено від 61 до 90	52	(26)	2 216	(146)
Мало бути сплачено більше 90	22 443	(20 921)	13 182	(16 170)
	285 058	(26 736)	344 214	(24 221)

(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 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Торгова дебіторська заборгованість	258 321	319 994
Інша дебіторська заборгованість	20 045	14 543
Грошові кошти та їх еквіваленти	132 702	26 396
	411 068	360 933

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 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Попередня оплата та нарахований дохід	698	342
	698	342

(с) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності — це ризик того, що у ТОВ «Ергопак» виникнуть труднощі під час виконання зобов'язань, пов'язаних з його фінансовими зобов'язаннями, 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 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
Зобов'язання на транзитних рахунках	11 120	-	-	11 120
	124 751	741	19 139	144 630
Станом на 31 грудня 2022 року				
Зобов'язання з оренди	1 803	13 745	6 743	22 290
Торгова кредиторська заборгованість	107 955	-	-	107 955
Інша кредиторська заборгованість	3 288	-	-	3 288
Податкові зобов'язання	2 709	-	-	2 709
Резерв	21 951	-	-	21 951
	137 706	13 745	6 743	158 194

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 функціональна 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 достатньому 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 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
Станом на 31 грудня 2022 року			
Торгова та інша дебіторська заборгованість	44 610	28 940	5 499
Грошові кошти та їх еквіваленти	89 563	11 763	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(7 745)	(60 204)	-
Чиста (коротка) довга позиція	126 427	(19 501)	5 499

Ризик змінного курсу долара США станом на 31 грудня 2022 року наведено нижче:

Валюта	Відсоткова ставка	Прибуток
Дол. США	+10%	12 643
	+5%	6 321
	-5%	6 321
	-10%	12 643
	-	-
Євро	+10%	1 950
	+5%	975
	-5%	975
	-10%	1 950
	-	-

(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.

25 Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосовувало всю доступну ринкову інформацію.

Балансова вартість основних засобів на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021: будівлі та земельні ділянки обліковуються за справедливою вартістю, яка визначена незалежним оцінювачем на вказані дати з використанням наступних рівнів справедливої вартості:

.. Рівень 2: вхідні дані, крім цінних котирувань, включених до Рівня 1, які доступні для активу чи зобов'язання безпосередньо (тобто ціни) або опосередковано (тобто отримані з цін);

.. Рівень 3 – вхідні дані, що використовуються для оцінки активу чи зобов'язання, які не ґрунтуються на вхідних даних, доступних на ринку (вхідні дані, які неможливо отримати з ринкових джерел).

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 керівники компаній, які знаходяться під контролем або значним впливом цих сторін. Ціни за такими операціями з пов'язаними особами визначаються регулярно.

(а) Операції з керівним складом

Керівний склад - це ті особи, які мають повноваження та відповідають за планування, керівництво та здійснюють контроль за діяльністю Компанії.

Керівний склад (6 посад) отримав таку винагороду протягом 2022 року:

<i>(in thousands of Ukrainian hryvnias)</i>	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Кількість працівників	6	7
Заробітні плати та премії	12 932	14 462
	12 932	14 462

(b) Залишки та операції з пов'язаними особами

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

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2022</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>
Торгова дебіторська заборгованість - ТОВ «Сарантіс Болгарія» (Sarantis Bulgaria Ltd)	305	38
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Польща» (Sarantis Polska SA)	719	419
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Угорщина» (Sarantis Hungary)	653	1 158
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Сербія» (Sarantis Serbia)	14 705	4 304
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Боснія» (Sarantis Bosnia)	213	521
Торгова дебіторська заборгованість - «Сарантіс Скоп'є» (Sarantis Skopje)	176	157
	<u>16 771</u>	<u>6 599</u>
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «ГР. САРАНТИС АБІ» (GR. SARA)	(28 830)	(20 642)
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «Сарантіс Польща» (Sarantis Polska SA)	(9 100)	(6 604)
Постачальники (Товари, сировина, пакування, основні фонди) - «Сарантіс Румунія» (Sarantis Romania)	-	(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)	(3 016)	(1 607)
Постачальники (Послуги, спожив, інші) - «ГР. САРАНТИС АБІ» (GR. SARANTIS AVEE) (GR. SARANTIS S.A.)	(6 732)	(5 710)
	<u>(47 678)</u>	<u>(34 923)</u>

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

<u>(у тисячах українських гривень)</u>	<u>Станом на 31.12.2022</u>	<u>Станом на 31.12.2021</u>
Прибуток	35 913	60 982
Витрати на виплату роялті	(1 205)	(3 250)
Витрати на виплату відсотків	(1)	-
Витрати: товари	(45 847)	(41 849)
Витрати: послуги	(3 023)	(1 645)
Витрати на створення основних засобів	-	(1 291)

ТОВ «Хозторг» було виключено зі складу пов'язаних сторін, оскільки з 01.10.2022 група Sarantis втратила над ним контроль.

27 Подальші події

Компанія продовжує працювати в існуючому середосищі та не визначає нових або додаткових важливих наступних подій, які мають бути включені до цієї фінансової звітності



Тетяна Золотарєв
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 2022 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, Вірменію, 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», «Domі» компанія «Ергопак» виробляє продукцію під власними торговими марками мереж для таких торгових мереж як: «Ашан», «Експансія», «Метро», «АТБ», «Сільпо».

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.

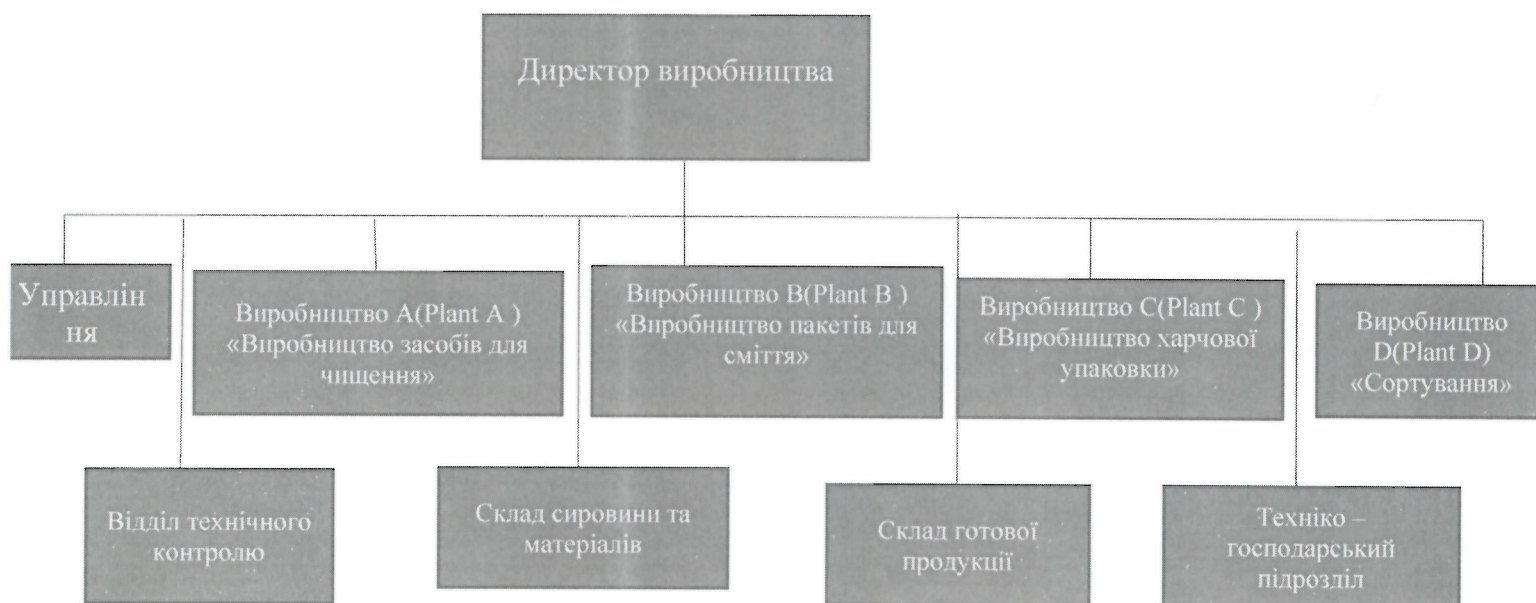
Наша фабрика – це унікальне підприємство, що складається з чотирьох виробництв, кожне з яких відповідає за випуск відповідного виду товарів для дому.

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: торгівельними 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 2022-2021 роки наведено нижче:

	тис.грн.	
	2022	2021
Виручка	806 010	939 427
Адміністративні	(33 658)	(47 789)
Витрати на збут	(175 687)	(181 301)
Операційні доходи від операцій в іноземній валюті/витрати	46 326	747
Операційний прибуток	102 461	39 208
Фінансові витрати	(1 645)	(2 367)
Чистий прибуток/збиток	80 976	31 198

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРГОПАК»
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2022 РІК

Виручка від реалізації готової продукції в 2022 році характеризується скороченням в порівнянні з 2021 роком на 14,2 %, що є наслідком зменшення попиту з боку споживачів на продукція, яку реалізовувала компанія та зміни ринків збуту продукції, викликаною військовою агресією.

Підприємство в 2022 році отримало 102 461 тис. грн. операційного прибутку, що на 63 253,00 тис. грн., або в 2,61 рази більше результату, отриманого за підсумками 2021 року. Збільшення отриманого операційного прибутку відбулося за рахунок скорочення адміністративних витрат та витрат на збут, а також отриманням доходу від операцій з іноземними валютами, викликаних зростанням курсу гривні до іноземних валют.

При цьому чистого прибуток підприємство в 2022 р. отримало 80 976,00 тис. грн, що більше на 49 778,00 тис. грн., або більше в 2,60 рази, ніж в 2021 році.

Далі наведено звіт про нерозподілений прибуток

	тис. грн.	
	2022	2021
Нерозподілений прибуток на початок періоду	(138 314)	(169 512)
Чистий прибуток за період	80 976	31 198
Чистий прибуток / (збиток)	(57 338)	(138 314)
Нерозподілений прибуток / (збиток)	(57 338)	(138 314)

Ліквідність та зобов'язання

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

	(тис. грн.)	
Активи	2022	2021
Поточні активи		
Грошові кошти та їх еквіваленти	132 702	26 396
Дебіторська заборгованість	258 321	319 994
Товарно-матеріальні цінності	234 919	178 184
Інші поточні активи	20 045	14 543
Витрати майбутніх періодів	698	342
Всього	646 685	539 459
Необоротні активи		
Основні засоби (первісна вартість)	463 144	412 807

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРГОПАК»
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2022 РІК

Накопичена амортизація	(232 453)	(193 631)
Нематеріальні активи (первісна вартість)	34 451	34 127
Накопичена амортизація	(7 296)	(5 668)
Незавершені капітальні інвестиції	(0)	(0)
Всього	257 936	247 635
Всього активів	904 621	787 094

ТОВ «Ергопак» має збалансовану структуру активів. Основну частку активів складає дебіторська заборгованість клієнтів – 29 % в 2022р. та 41% в 2021 році., товарно-матеріальні цінності 26% в 2022р та 23% в 2021 р., грошові кошти – 15% в 2022 р та 3 % в 2021 р. Залишкова вартість основних засобів у 2022, як і в 2021 році складає 89% всіх необоротних активів.

Основними джерелами забезпечення ліквідності ТОВ «Ергопак» в 2022 році, як і в 2021 році залишаються дебіторська заборгованість клієнтів, а також товарно-матеріальні засоби і грошові кошти та їх еквіваленти. Фактично основними нефінансовими активами підприємства є налагоджені зв'язки з покупцями та певна частка ринку, сформована репутація підприємства.

Зобов'язання і капітал ТОВ «Ергопак» (наведено нижче). Спостерігається збільшення поточних зобов'язань, збільшення довгострокових зобов'язань та приріст капіталу. Збільшення поточної кредиторської заборгованості було зумовлене зростанням цін на товари, сировину та матеріали, внаслідок інфляційних процесів, зростанням курсу іноземних валют.

Частка власного капіталу в 2022 році залишилася на рівні 2021, що свідчить стабільність рівня фінансової незалежності підприємства .

(тис. грн.)

	2022	2021
Поточні зобов'язання за довгостроковою орендою	1 803	1 993
Кредиторська заборгованість	113 952	111 638
Інші поточні зобов'язання та забезпечення	21 951	11 120
Всього	137 706	124 751
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	20 488	19 879
Відстрочені податкові зобов'язання	6 493	3 892
Всього	26 981	23 771
Власний капітал		
Оплачений власний капітал	736 491	736 491

Капітал в дооцінках	57 779	37 393
Інший додатковий капітал	3 002	3 002
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(57 338)	(138 314)
Всього	739 934	638 572
Всього зобов'язань і капіталу	904 621	787 094

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 безпечністю умов праці забезпечує високу якість та безпечність 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 ustalеною 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 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 хабарництву. Поле ризиків компанії регулярно перевіряється та оновлюється при потребі.

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

Ступінь впливу оцінюється відповідно до кількості та/або якості. Кількісна оцінка відображає можливу втрату грошових потоків та потенційного прибутку. Якісна оцінка збитків базується на таких критеріях, як вплив на нашу стратегію або репутацію, потенційну втрату довіри зацікавлених сторін і потенційне порушення принципів стійкості (наприклад, у сфері безпеки, захисту навколишнього середовища або прав людини). Найвищий рейтинг – якісно або кількісно – визначає загальну оцінку. 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".

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

Кредитні ризики

Кредитні ризики виникають у зв'язку з можливістю зменшення вартості дебіторської заборгованості або інших фінансових активів ТОВ «Ергопак», оскільки контрагенти не можуть виконати свої платежі або інші зобов'язання щодо виконання. Кредитні ліміти встановлюються для всіх клієнтів. Всі кредитні ліміти для боржників оцінюються на місцевому рівні та подаються до фінансового департаменту компанії «Ергопак». Кредитні ризики від фінансових операцій управляються централізовано департаментом 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 по 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.

24.02.2022 року Росія здійснила повномасштабне вторгнення в Україну. Це вплинуло на всіх українців як і на бізнес. Втрата людського капіталу та руйнування інфраструктури, зокрема енергетичної, внаслідок подальших російських терористичних атак та бойових дій призвели до глибокого падіння економіки у 2022 році та стримують її швидке відновлення у наступному.

На дату цього звіту бойові дії ведуться в Харківській, Херсонській, Запорізькій, Донецькій, Луганській та інших областях, а частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік. Наразі по всій території України запроваджено воєнний стан із передбаченими законодавством відповідними заборонами та обмеженнями у воєнний час. Було внесено зміни до багатьох нормативно-правових актів, у тому числі податкового кодексу та бухгалтерського обліку.

З початку повномасштабного вторгнення економічна ситуація в Україні значно погіршилася. Війна негативно позначилася на всіх сферах життя як держави в цілому, так і населення країни та підприємств. Військові дії призводять до значних жертв, міграції, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що події війни відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, ймовірно, будуть пов'язані та посилені впливом поточних ринкових умов. Відбулося значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростаючий споживчий попит у зв'язку з ослабленням пандемії COVID-19, проблеми з логістикою поставок через нестачу робочої сили, економічні санкції та зміни на ринках. Перелік цих умов може бути значно розширено через ширші наслідки війни в Україні, зростання інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

У другій половині року економіка України почала повільно відновлюватися після спаду, викликаного повномасштабною війною, але ВВП впав приблизно на третину, і в майбутньому буде рости повільніше, ніж прогнозувалося до масованих ракетних ударів.

Міжнародна підтримка України тільки зростає, стає все більш системною та регулярною. У 2022 році більше половини потреб держбюджету профінансовано за рахунок партнерів, подібна ситуація триватиме і наступного року. Зовнішні гранти та позики також підтримали платіжний баланс і міжнародні резерви. У другому півріччі тиск на валютний ринок суттєво послабився завдяки літній корекції обмінного курсу та ряду валютних обмежень. Значні державні витрати на

виплати військовослужбовцям та постраждалим від війни підтримували доходи населення та компенсували їх значне скорочення у приватному секторі.

Виробничі потужності та офіс компанії знаходяться в Україні. З 24.02.2022 компанія припинила експорт до Росії та Білорусі.

Одразу після 24 лютого 2022 року керівництво Компанії прийняло рішення про налагодження адаптованих робочих процесів за допомогою дистанційної роботи. Для забезпечення безпеки життя та здоров'я працівників Компанії та забезпечення безперервного проведення всіх бізнес-процесів Компанії працівники Компанії мають можливість виконувати свої функціональні обов'язки дистанційно. На звітну дату всі процеси компанії працювали належним чином, незважаючи на будь-які енергетичні та інші проблеми.

Тривалість і вплив повномасштабних військових дій росії в Україні залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатньою достовірністю оцінити масштаби, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан і результати діяльності Компанії в майбутніх періодах. За оцінками керівництва, негативний вплив військової агресії на економіку країни та невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть негативно вплинути на фінансовий стан і фінансові результати Компанії. Керівництво Компанії уважно стежить за ситуацією та вживає заходів щодо зменшення негативного впливу цих подій на результати діяльності Компанії.

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 2022 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 2023 році планується збільшення обсягу виробництва та реалізації, розширення дистрибуції та ринків збуту.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРГОПАК»
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2022 РІК

З метою запобігання ризиків, пов'язаних з можливою нестабільністю попиту на продукцію через від'їзд значної кількості населення у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської федерації або через зниження платоспроможності населення тощо, для зниження впливу цих факторів компанія регулярно відслідковує та регулює цінову політику та проводить контроль якості продукції на всіх етапах виробництва.

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

Для утримання споживачів, розширення цільової аудиторії та збільшення лояльних споживачів у компанії постійно проводиться контроль рівня попиту на різний асортимент товарів для дому, за необхідністю проводиться ротація та зміна дизайну асортименту, а також вишукуються та випробовуються нові технології, нові продукти та нові способи просування та стимулювання продажів. В 2023 році планується розширення асортименту в тому числі за рахунок впровадження нових продуктів в категорії 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 плинністю кадрів компанія вживає заходи щодо підвищення кваліфікації, заохочення співробітників та створення єдиного колективного духу підприємства.

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

Підписано від імені керівництва

«24» квітня 2023 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, а/с 349

Номер телефону: (044) 5071854

Веб – сайт: www.ergopack.ua