



РІЧНИЙ ЗВІТ ТОВ «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ»

ЗА 2020 РІК

*код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська, 6,
місто Перечин, Закарпатська область, Україна*

ЗМІСТ

Зміст

Звіт з управління.....	1
Фінансова звітність	4
Звіт незалежного аудитора	21

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

2020

Звіт з управління



ТОВ ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ

31.12.2020

Структура :

Звернення керівництва.....	3
2.Організаційна структура та опис діяльності підприємства	4
Історія:	4
Діяльність компанії :	5
Забезпечення виробництва :	5
Сертифікація та стандартизація	5
Потужність виробництва	6
Економія природних ресурсів.....	7
3.Доходи та їх структура :.....	7
4.Податки та збори :	7
5.Капітальні інвестиції;	8
6.Ліквідність та зобов'язання.....	8
7. Безпека праці :	9
8.Антикорупційна політика:.....	11
9.Соціальні аспекти та кадрова політика :	11
10. Екологія :	12
11.Ризики та управління ризиками:	12
12.Стратегічні напрями розвитку :	13

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ», код ЄДРПОУ 33142018; Адреса: 89200; вулиця Ужанська, 6, місто Перечин, Закарпатська область, Україна

Звернення керівництва.

Даний Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС з огляду на те, що фінансова звітність не може надати всю інформацію для інвесторів і суспільства про діяльність підприємства.

Мета Звіту про управління – представити ту інформація, яку неможливо отримати з фінансових звітів чи приміток до них, щоб користувач міг отримати достовірне уявлення про розвиток, результати діяльності підприємства його соціальну відповідальність.

Від імені керівництва:



Директор

Нертик О.О.

Бухгалтер

Дешко К.С.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Історія:

ТОВ «Індустрія деревообробки» — меблева компанія заснована 03 вересня 2004 року в місті Перечин Закарпатської області по вулиці Ужанська,6. Діяльність Товариства пов'язана з виготовленням меблів з масиву деревини з твердих порід – бука та дуба. Код основного виду діяльності Товариства за КВЕД -31.09 Виробництво інших меблів.

Серійне виробництво меблів починається в 2006 році з укладанням зовнішньоекономічних контрактів на поставку готової продукції. В 2017 році Товариство проходить сертифікацію *FSC*®. Виробничі площі Товариства складають 6 400 квадратних метрів. Обсяг сушильного господарства 360 куб. метрів.

Товариство не має відокремлених підрозділів.

Керівником підприємства з 30.09.2019 року є Нертик Олександр Олександрович.

Для забезпечення діяльності Товариства створено Статутний капітал в розмірі 26 348 862,35 гривень. 100-відсотковий власник Товариства Компанія G+K Möbelvertriebs-GmbH_ Компанія зареєстрована в Торговому реєстрі в місцевому суді Бамберга з правовою формою приватної компанії з обмеженою відповідальністю. Офіційна назва компанії G + K Möbelvertriebs-GmbH. Діяльність компанії – роздрібний продаж меблів. Кінцевий бенефіціарний власник – громадянин Німеччини Шнайдер Джеффри Мак.

Вищим органом управління Товариством є Загальні Збори Учасників. До виключної компетенції Зборів належить : визначення основних напрямів діяльності товариства, призначення Директора, прийняття рішення про відчуження майна на суму, що становить 50 і більше відсотків вартості майна Товариства; встановлення сум та видів правочинів, незалежно від суми, про заставу майна, отримання або надання позик, поручительства, гарантій, забезпечення; розпорядження нерухомим майном (купівля, продаж, міна , крім оренди).

Директор – одноособовий виконавчий орган, що здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Для здійснення контролю за фінансовою діяльністю Товариства Директор забезпечує проведення аудиту за рішенням Загальних Зборів Учасників.

Діяльність компанії :

Перелік продукції, що виготовляється компанією включає в себе меблі з масиву: столи (в тому числі розсувні), лавки, ліжка, приліжкові тумбочки і інші вироби. Переважна більшість продукції експортується

На підприємстві є повний цикл виробництва меблів від закупівлі сирих лісоматеріалів до готових виробів. Виробництво складається з лісопильної дільниці, сушильного господарства та дільниці виготовлення меблів. Повний цикл виготовлення меблів триває близько 60 днів.

Забезпечення виробництва :

Одну з найважливіших ролей в меблевому виробництві грає якість деревообробного і шліфувального інструменту — тому підприємство працює тільки з провідними європейськими виробниками — LEITZ (Німеччина), FREUD (Італія). Для склеювання деревини застосовують екологічно чисті клеї на водній основі виробництва фірми KILTO (Фінляндія), які не містять формальдегідних смол.

Зовнішній вигляд меблів залежить від завершальної обробки — фарбування та оздоблення. Для цього компанія застосовує тільки найкращі матеріали від фірми Helios (Словенія). Фурнітура поставляється фірмою POTTKER Polska Sp.z.o.o. та Hafele.

Основні споживачі продукції :

В структурі валового доходу переважають надходження від експорту готової продукції. Основна частка замовлень належить компанії G+K Möbelvertriebs GmbH .

Вторинна деревна сировина

Відходи деревного виробництва використовуються для виготовлення теплової енергії, яка забезпечує роботу сушильного господарства та опалення приміщень.

Сертифікація та стандартизація

Товариство успішно пройшло сертифікацію за міжнародними стандартами FSC. Стандарти лісової сертифікації розроблені міжнародним лідером у цій галузі — FSC® (Forest Stewardship Council®) — некомерційною неурядовою організацією, яка була створена у 1993 році, у зв'язку з погіршенням стану навколишнього природного середовища та масовим винищенням лісів планети, з метою просування

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

відповідального управління лісами у всьому світі. На рівні українського законодавства стандарти сертифікації будуються на основі Законів України «Про стандартизацію», «Про оцінку відповідності», «Про стандарти, технічні регламенти та процедури оцінки відповідності» з урахуванням вимог стандартів FSC® (Forest Stewardship Council®).

Сертифікована продукція маркується відповідним логотипом, задля гарантування споживачеві законність і сталість джерел походження деревини, яка використовувалася для виготовлення товару. Воно є товарним знаком, який зареєстровано в багатьох країнах світу.

Сертифікат FSC® слугує «перепусткою» на міжнародні екологічно чутливі ринки і є запорукою успішного розвитку бізнесу і дає можливість розвиватися, зміцнювати авторитет, нарощувати потенціал і збільшувати прибуток.

Сертифікат FSC® демонструє прихильність виробника до відповідального ставлення до природи та дотримання високих міжнародних вимог щодо ведення лісового господарства, а також дає змогу:

- посилювати конкурентоспроможність продукції та підприємств;
- підвищити рівень задоволеності споживачів;
- забезпечити доступ до екологічно чутливих ринків;
- підвищити довіру й авторитет серед партнерів, замовників, кредиторів та інвесторів;
- збільшити капіталізацію;
- поліпшити імідж і репутацію підприємства, в тому числі для співробітників утримувача сертифіката FSC®;
- покращувати якість управління і прозорість діяльності на підприємстві.

Потужність виробництва

Наявні сушильні камери дають змогу висушити від 240 до 360м³ пиломатеріалу в залежності від товщини, початкової вологості та породи деревини.

Ділянка розпиловки здатна перетворити в чорнову меблеву заготовку 250-400м³ пиломатеріалу при роботі в одну зміну, або до 500-800м³ пиломатеріалу при роботі в дві зміни.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Загальний парк наявного меблевого обладнання дає змогу виготовляти до 220м³ меблів при двозмінному режимі роботи.

Економія природних ресурсів

Задля економії енергоресурсів та дбайливого до них ставлення Товариство впроваджує використання системи енергозберігаючого освітлення з датчиками руху в приміщеннях, проводить комплексі ремонти трубопроводів для уникнення витоків води, оптимальне використання систем опалення та кондиціонування в приміщеннях виробництва та офісу (використовується система рекуперації повітря), комунікаційні кампанії для залучення всіх працівників до розумного використання природних ресурсів.

Проведено заміну старих вікон на сучасні 2 камерні склопакети. Протягом останніх років проведено повну заміну люмінісцентних джерел освітлення на сучасні діодні світильники.

3. Доходи та їх структура :

Сукупний валовий дохід Товариства в звітному році 2020 році складає 90 975 тисяч гривень, в тому числі - 90 608 тисяч. – від реалізації готової продукції.

Інші доходи в сумі 7 606 тисяч гривень – переважно складає курсова різниця, що виникла відносно заборгованості у валюті в зв'язку з зменшенням курсу євро по відношенню до національної грошової одиниці. Маржа (прибуток як різниця між валовим доходом та собівартістю готової продукції) складає 14 272 тисяч гривень, але не покриває суттєвих витрат, пов'язаних з запозиченням валютних коштів, що спричинює збитки за результатами звітного року.

4. Податки та збори :

В 2020 році Товариство сплачує 7 339 тисяч податків та зборів, зокрема : Єдиний соціальний внесок – 3 713 тис. грн., податок на доходи фізичних осіб – 3086 тис. грн.;

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

5.Капітальні інвестиції;

Завдяки значним капітальним вкладенням протягом 2015-2020 років на підприємстві досягнуто високий рівень технічного оснащення виробництва, що дає можливість випускати сучасні багатофункціональні меблі, які мають попит на європейському ринку та не поступаються продуктам аналогічних виробництв з України, Польщі, Сербії, Хорватії, Білорусі.

Інвестиційна політика спрямована на поступову заміну обладнання, що вичерпало свій ресурс на нове обладнання з більшою продуктивністю, кращими системами захисту персоналу.

При закупівлі нового обладнання акцент робиться на придбанні високопродуктивного, автоматизованого (напіваавтоматизованого) обладнання, що дозволить зменшити вплив людського фактора на якість виробів та збільшить продуктивність.

6.Ліквідність та зобов'язання

Розуміння здатності підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями є важливою для всіх користувачів фінансової звітності. Термін "ліквідність" позначає швидкість, з якою актив може бути конвертований в гроші без відчутної втрати вартості. Деякі активи, наприклад, дебіторська заборгованість, зазвичай, може бути легко конвертована в гроші при незначному дисконті. Інші активи, наприклад, будівлі, можуть бути переведені в грошову форму тільки за умови значних знижок.

Рівень ліквідності характеризується відносними показниками ліквідності, які вказують на збалансованість поточних зобов'язань та оборотних активів підприємства та свідчать про рівень ризику наявності розривів у платіжному календарі.

Наявні зобов'язання та способи їх погашення:

Основні зобов'язання Товариства

- Кредити :

Позика материнської компанії в сумі 1 590 409 EUR та відсотки за її використання 163 310 EUR . В складі фінансової звітності відображається як довгострокова заборгованість.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Кредит банку в сумі 671 700 EUR .

Інші зобов'язання та забезпечення (розрахунки з постачальниками, бюджетом, з оплати праці, зі страхування) мають короткостроковий характер та погашаються у відповідності до визначених термінів.

- Умовні зобов'язання

Умовне зобов'язання це: а) можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання, або б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки: - немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, або - суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно. ТОВ «Індустрія деревообробки» не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності. Станом на 31.12.2020 р. в фінансовій звітності Товариства умовні зобов'язання не обліковуються.

7. Безпека праці :

- Охорона праці:

Робота з охорони праці у Товаристві проводиться згідно вимог діючого законодавства України, галузевих та інших чинних нормативних актів з охорони праці. Політикою в сфері охорони праці, керівництво Товариства встановлює пріоритет життя та здоров'я працівників підприємства та бере на себе повну відповідальність за створення на робочих місцях у кожному структурному підрозділі належних, безпечних та нешкідливих умов праці, запровадження високої культури виробництва, запобігання нещасним випадкам і професійним захворюванням. Керівництво Товариства приймає на себе зобов'язання: - здійснювати діяльність в сфері охорони праці у відповідності до діючого законодавства України, галузевих та інших чинних нормативних актів з охорони праці; - постійно підвищувати рівень охорони праці у Товаристві шляхом впровадження нових і вдосконалення існуючих методів контролю і моніторингу, проведення систематичної ідентифікації небезпек і оцінки виробничих ризиків до прийнятного рівня; - покращувати умови праці працівників Товариства і підвищувати

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

культуру виробництва; - демонструвати соціальну відповідальність та підтримувати контакти з громадськістю й державними органами з питань охорони праці; - реалізувати дану політику наявними ресурсами. Розроблено та діє Положення «Система управління охороною праці, що є частиною загальної системи управління підприємства, яку використовують для розробки та запровадження політики підприємства у сфері охорони праці; - підвищення рівня безпечного виконання робіт на підприємстві; - зменшення, запобігання чи усунення впливу небезпечних чинників і управління ризиками, пов'язаними з небезпеками, яка спрямована на забезпечення проведення ідентифікації небезпек і оцінювання пов'язаних з ними ризиків; - визначення та впровадження необхідних заходів безпеки для запобігання виникненню ймовірних інцидентів; - визначення правових та інших вимог у сфері охорони праці, що застосовуються в Товаристві, ознайомлення з цими вимогами керівників і працівників Товариства; - встановлення цілей відповідно до політики Товариства в сфері охорони праці та запровадження програм щодо їх досягнення.

- Пожежна безпека

Враховуючи специфіку виробництва ведеться постійна робота по забезпеченню відповідного рівня пожежної безпеки. Виробничі приміщення та прилегла територія знаходяться під постійним відеонаглядом з виведенням поточної ситуації на монітори в приміщення служби охорони. Виробничі та офісні приміщення обладнані датчиками виявлення пожежі, забезпечені засобами первинного пожежогасіння.

На підприємстві в експлуатації знаходиться артезіанська свердловина для забезпечення підприємства водою. Із свердловини вода подається в водонапірну башту для виробничих та побутових потреб та в пожежну водойму $V=110\text{м}^3$ для цілей пожежогасіння. Крім того, вода в пожежну водойму може подаватись безпосередньо із водонапірної башти. Забезпечена можливість роботи пожежного насоса у випадку відсутності централізованого енергопостачання .

Усі працівники при прийомі на роботу проходять вступний протипожежний інструктаж в службі охорони праці підприємства. Первинний протипожежний

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

інструктаж проводиться безпосередньо на робочому місці до початку виробничої діяльності

працівника. Повторний протипожежний інструктаж проводиться на робочому місці з усіма працівниками не менше як один раз на рік за переліком питань, який затверджено по підприємству. Проводяться протипожежні тренування, організовано добровільний загін допомоги пожежникам з числа робітників, регулярно проводяться випробовування пожежних кранів та рукавів, заключено договір обслуговування з спеціалізованою протипожежною організацією.

8. Антикорупційна політика:

Згідно Антикорупційної політики Товариства всі працівники, посадові особи та керівник у своїй внутрішньої діяльності, а також у правовідносинах із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування, керуються принципом «нульової толерантності» до будь яких проявів корупції і вживатимуть всіх передбачених законодавством заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції і пов'язаними з нею діям (практикам).

9. Соціальні аспекти та кадрова політика :

Середньооблікова чисельність працівників в Товаристві 130 чоловік. Нарахована заробітна плата в звітному році – 17 052 тис. гривень. Кадрова політика Товариства спрямована на залучення та утримання кваліфікованих кадрів в умовах конкурентних пропозицій європейських роботодавців по рівню заробітної плати.

Колективним договором між Адміністрацією та Трудовим колективом визначено соціальні гарантії, компенсації та пільги, виконання яких є першочерговою задачею господарської діяльності Товариства та зобов'язанням Адміністрації для підвищення матеріальної зацікавленості працівників, забезпечення їх необхідними матеріально-технічними ресурсами, для виконання функцій і завдань, створення сприятливих умов праці, вдосконалення системи матеріального і морального стимулювання та заохочення працівників. Положення про систему оплати праці працівників є невід'ємною частиною Колективного договору. На Товаристві запроваджена система заохочень за особливий характер роботи із врахуванням індивідуального внеску працівників у виконання

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

завдань (за суміщення професій, розширення зони обслуговування, роботу у вечірні та нічний час, виконання особливо важливих завдань) , а також передбачено надання матеріальної допомоги у визначених випадках (скрутне становище, хвороба працівників чи членів сім'ї, тощо).

Для забезпечення сприятливих та безпечних умов праці управлінський персонал контролює дотримання вимог Закону України «Про охорону праці», нормативних актів, технологічних процесів, графіків ремонту устаткування та вентиляції; забезпечує працівників спецодягом та спецвзуттям, засобами індивідуального захисту відповідно до діючих норм.

10. Екологія :

Сучасний період економіки України характеризується не тільки певними проблемами в економічній сфері, а й глобальною кризою в екології. Успішна реалізація екополітики значною мірою залежить від можливості забезпечення екологічної безпеки при здійсненні виробничої діяльності підприємства, котру необхідно розглядати у взаємодії екології і економіки, тому що серед антропо-техногенних факторів виникнення несприятливих екологічних ситуацій особливе місце посідає сфера виробництва. Товариство переслідує мету мінімізації впливу виробництва на довкілля завдяки повторному використанню і переробці сировинних ресурсів та використання енергоефективних технологій.

11.Ризики та управління ризиками:

Оцінка ризиків, пов'язаних з поставкою лісопродукції : рівень ризику високий, масштабна проблема на всіх рівнях, широко розповсюджена та пов'язана з незаконними вирубками.

Наслідки для Товариства придбання сировини з проблемними постачальниками у ланцюгу поставок – ймовірні санкції з боку податкового органу та кримінальні провадження, оскільки за стандартом, який склався – відповідальність покладається на кінцевого споживача.

Управління ризиками походження сировини :

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ризик щодо походження можна вважати низьким за умови , що :

- Існує надійна система видачі концесій та ліцензій на заготівлю деревини;
- Низький рівень корупції;
- Система підтвердження дотримання правових норм.

Ризик неплатоспроможності — це імовірність того, що підприємство через недостатній обсяг ліквідних активів не зможе розрахуватися в строк зі своїми кредиторами.

Інфляційний ризик — це ризик зменшення реальної вартості капіталу у формі грошових активів, а також знецінення доходів і прибутків у зв'язку зі зростанням рівня інфляції. Зміцнення курсу гривні в звітному році суттєво спричинили зменшення доходів Товариства через неможливість збільшити ціну постачання власної продукції, яка сформувалась на ринку, а з іншого боку – неможливість зменшити вартість сировинних ресурсів чи заробітну плату.

12.Стратегічні напрями розвитку :

Будь-який бізнес повинен приносити прибуток для своїх власників, однак не «за кошт» суспільства. Концепція загальних цінностей та взаємної вигоди лежить в основі нашого підходу до сталого розвитку.

Наш підхід

Ми спираємося на прозору звітність, достовірність якої підтверджується незалежним аудитом, залучення до співпраці зацікавлених сторін, деталізацію процесів та виважену корпоративну політику.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДУСТРИЯ ДЕРЕВООБРОБКИ"** Дата (рік, місяць, число) **2021 01 01**
за СДРПОУ
Територія **ЗАКАРПАТСЬКА** за КОАТУУ **2123210100**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФІ **240**
Вид економічної діяльності **Виробництво інших меблів** за КВЕД **31.09**
Середня кількість працівників **1 132**
Адреса, телефон **провулок Ужанський, буд. 6, м. ПЕРЕЧИН, ПЕРЕЧИНСЬКИЙ РАЙОН, ЗАКАРПАТСЬКА обл., 89200, УКРАЇНА** **0314523015**

КОДИ		
2021	01	01
33142018		
2123210100		
240		
31.09		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	45
Основні засоби	1010	87 344	55 283
первісна вартість	1011	111 397	84 992
знос	1012	24 053	29 709
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	87 344	55 328
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	14 579	20 527
Виробничі запаси	1101	5 550	11 218
Незавершене виробництво	1102	8 051	7 834
Готова продукція	1103	978	1 474
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	389	133
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1 779	2 586
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 112	3 937
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 021	6 398
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	3 021	6 398
Витрати майбутніх періодів	1170	193	14 165
Частка перестрахувача у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	21	21
Усього за розділом II	1195	38 094	47 767
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	125 438	103 095

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26 349	26 349
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	65 807	33 671
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(42 321)	(55 774)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	49 835	4 246
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	21 439	55 250
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	21 439	55 250
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	23 027	23 335
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 723	2 418
розрахунками з бюджетом	1620	137	166
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	69	199
розрахунками з оплати праці	1630	565	666
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 126	786
Доходи майбутніх періодів	1665	7 708	5 373
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	15 809	10 656
Усього за розділом III	1695	54 164	43 599
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	125 438	103 095

Керівник

Нертик Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

Дешко Катерина Степанівна

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
33142018		

(найменування)

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	90 975	71 622
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(76 336)	(66 418)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	14 639	5 204
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 752	6 308
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(5 164)	(5 601)
Витрати на збут	2150	(1 481)	(939)
Інші операційні витрати	2180	(4 826)	(8 321)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 920	-
збиток	2195	(-)	(3 349)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	831	15 742
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(4 308)	(3 903)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7 587)	(5 579)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	2 911
збиток	2295	(5 144)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	2 911
збиток	2355	(5 144)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(31 136)	46 112
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(31 136)	46 112
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(31 136)	46 112
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(36 280)	49 023

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	51 515	51 342
Витрати на оплату праці	2505	17 362	18 098
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 555	3 594
Амортизація	2515	3 343	3 315
Інші операційні витрати	2520	12 780	7 557
Разом	2550	88 555	83 906

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Нертик Олександр Олександрович

Дешко Катерина Степанівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
33142018		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	77 748	79 690
Повернення податків і зборів	3005	9 428	7 182
у тому числі податку на додану вартість	3006	9 428	7 182
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	239
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	663	676
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(75 018)	(63 706)
Праці	3105	(14 145)	(14 347)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 713)	(3 823)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 626)	(3 495)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(273)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 738)	(886)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-10 401	1 530
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 273)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 273	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	22 839	16 723
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	6 208	13 807
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 104)	(2 991)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	14 527	-75
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 853	1 455
Залишок коштів на початок року	3405	3 021	2 011
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 524	(445)
Залишок коштів на кінець року	3415	6 398	3 021

Керівник

Нертик Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

Дешко Катерина Степанівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДН		
2021	01	01
33142018		

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	26 349	65 807	-	-	(42 317)	-	-	49 839
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(8 803)	-	-	(8 803)
Інші зміни	4090	-	(1 000)	-	-	490	-	-	(510)
Скоригований залишок на початок року	4095	26 349	64 807	-	-	(50 630)	-	-	40 526
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(5 144)	-	-	(5 144)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(31 136)	-	-	-	-	-	(31 136)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(31 136)	-	-	-	-	-	(31 136)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

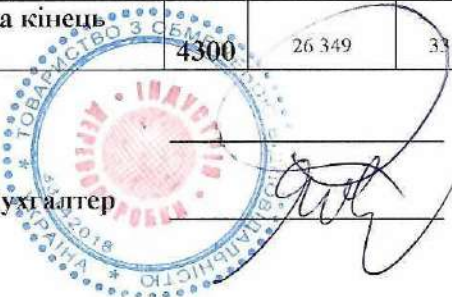
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(31 136)	-	-	(5 144)	-	-	(36 280)
Залишок на кінець року	4300	26 349	33 671	-	-	(55 774)	-	-	4 246

Керівник

Головний бухгалтер

Нертик Олександр Олександрович

Дешко Катерина Степанівна



Аудиторська фірма ПТТ "СТАНДАРТИ - ПРОФ"

код ЄДРПОУ 33662473

IBAN UA203123780000026006060720995

в ПАТ Приватбанку

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності 4484

USREOU 33662473

IBAN UA203123780000026006060720995

in PRIVAT BANK

Registration number in the Register of auditing entities
4484

Звіт незалежного аудитора

Власникам та управлінському персоналу

ТОВ "ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ"

Звіт про аудит фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «ІНДУСТРІЯ ДЕРЕВООБРОБКИ» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий станом на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту з управління та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою. На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП (с)БО).

Основа для думки із застереженням:

Фінансова звітність Компанії свідчить про те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність безперервно, тобто, існує ймовірність того, що Компанія не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. До подій та умов, що спричинили таку невизначеність відносяться, насамперед, низькі показники ліквідності та платоспроможності, відсутність оборотного капіталу, суттєва залежність від залученого капіталу, складність в прийнятті управлінських рішень щодо покращення фінансового стану в умовах унікальних обставин та ризиків, пов'язаних з наслідками COVID-19.

Суттєва невизначеність стосовно здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Наведена фінансова звітність була підготовлена на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Разом з тим, дана фінансова звітність свідчить про те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність безперервно, тобто, існує ймовірність того, що Компанія не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Нашу думку було модифіковано з цього питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії

згідно з етичними вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Відповідно до всієї наявної у нас інформації, ми заявляємо, що ми не надавали неаудиторських послуг, які заборонені частиною 4 статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

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

Ключові питання аудиту.

Ключові питання аудиту – це питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питань, описаних у розділі “Основа для думки із застереженням”, ми визначили питання, які описані нижче, ключовими питаннями аудиту, про які слід повідомити у нашому звіті. Насамперед, це питання розуміння облікової політики Компанії, адаптованої під бізнес Компанії.

Ключове питання аудиту	Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту
<i>Визнання доходів та витрат від нереалізованих курсових різниць.</i> <i>В обліковій політиці Компанії передбачено наступне : Нереалізовані курсові різниці :</i> Згідно з п. 4 ПП(С)БО 21 курсова різниця – це різниця між оцінками однакової кількості одиниць іноземної валюти при різних валютних курсах. Валютний курс – установлений Нацбанком курс грошової одиниці України до грошової одиниці іншої країни. Курсові різниці нараховують за монетарними статтями (п. 7, 8 ПП(С)БО 21), до яких належать статті балансу про грошові кошти, а також про такі активи й зобов'язання, які будуть отримані або сплачені у фіксованій (або визначеній) сумі коштів або їх еквівалентів (п. 4 ПП(С)БО 21). Для забезпечення достовірного розкриття в фінансовій звітності Компанії результатів операційної діяльності збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць за залишками статей, які відносять до інвестиційної та фінансової діяльності, враховувати в складі таких доходів/витрат лише після їх реалізації (на момент закриття монетарної позиції). Нереалізовані курсові різниці відображати в складі витрат та доходів майбутніх періодів згорнуто, користуючись допуском МСФЗ щодо	При проведенні аудиторських процедур з перевірки доходів та витрат від курсових різниць, ми отримали переконливі докази того, що через значну заборгованість Компанії в валюті та суттєвих коливань курсу національної валюти, виникають суттєві курсові різниці, які не відносяться до фактичних доходів чи витрат Компанії, оскільки розраховані до зобов'язань з позики нерезидента та валютного кредиту, та які закриваються на доходи чи витрати на момент закриття монетарної позиції. Курсові різниці щодо відкритих монетарних позицій відображаються на рахунках доходів чи витрат майбутніх періодів не нетто основі.

однаковим операцій:	
<i>Рекласифікації складових власного капіталу при нарахуванні амортизації на суму дооцінки.</i> Відповідно до облікової політики та з врахуванням принципів, передбачених Національним Положенням (Стандартом) Бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», товариство з обмеженою відповідальністю «Індустрія деревообробки» проводить дооцінку об'єктів основних засобів з відображенням у структурі власного капіталу статті «Капітал у дооцінках». Згідно статті 21 даного стандарту та облікової політики, Компанія щоквартально включає до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням Капіталу у дооцінках суму, що відповідає нарахованій амортизації дооціненої вартості або залишкової вартості об'єкта основних засобів у разі його реалізації. (З положення про облікову політику : «Суми дооцінки необоротних активів включаються до нерозподіленого прибутку шляхом декласифікації складових власного капіталу при нарахуванні амортизації на суму дооцінки та при вибутті основних засобів»)	При проведенні аудиторських процедур з перевірки структури власного капіталу ми підтвердили відповідність методиці відображення змін у структурі власного капіталу за НП(С)БО 7 «Основні засоби» : зменшення Капіталу в дооцінках та збільшення нерозподіленого прибутку.
<i>Уцінка необоротних активів</i>	При проведенні аудиторських процедур з перевірки обліку основних засобів було визначено, що в 2020 році Компанія проводить уцінку об'єктів основних засобів у відповідності до ринкової вартості, визначеної суб'єктом оціночної діяльності .
<i>Визнання доходів від виконаних замовлень нерезидента G+K Moebelvertriebs GmbH</i> По замовленню нерезидента виготовляються продукція, яка є виключною власністю Замовника та не підлягає реалізації третім особам. Виконання завдання здійснюється на умовах попередньої оплати та звітування за кожною партією виготовленої продукції. Щодо умов даного контракту Компанія застосовує метод оцінки результату(output method), який забезпечує правдиве відображення виконання зобов'язання на дату складання звітності ((at a point in time) Шляхом закриття розрахунків за авансами отриманими на доходи майбутніх періодів.	При проведенні аудиторських процедур з перевірки визнання доходів та витрат Компанія та розрахунків з замовниками ми отримали розрахункове підтвердження особливостей відображення в обліку визначеного замовлення з нерезидентом G+K Moebelvertriebs GmbH на виготовлення продукції за методом оцінки результату.

Звіт щодо звіту з управління.

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Компанії та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності підприємства (далі-інша інформація). Інша інформація включається до Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю підприємства станом на 31.12.2020 року 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 у Звіті про управління, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті про управління з фінансовою звітністю компанії, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу та осіб, відповідальних за корпоративне управління, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП (с)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним 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 безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки

пахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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.

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 значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту

Основні відомості про аудитора та аудиторську фірму.

Ми вперше були призначені аудиторами Компанії для проведення аудиту фінансової звітності за 2019 рік. З врахуванням нового призначення для проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік, загальний термін безперервного призначення складе два роки.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт, незалежний аудитор Ганіна – Орос Анастасія Сергіївна, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101679.

АФ ПП «Стандарт-Проф» код ЄДРПОУ 33662473
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4484
місто Ужгород Закарпатської області,
площа Б.Хмельницького 21 А.

Ужгород, 17 травня 2021 року