

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність, підготовлена
згідно з НП(С)БО за рік,
який закінчився 31 грудня 2020 року
Разом з висновком незалежних аудиторів**

Я, Джюнейт Ташчіоглу, Директор ТОВ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА» отримав 2 примірники Звіту незалежного аудитора за 2020 рік українською мовою. Доповнень і зауважень до отриманого Звіту незалежного аудитора на даний час не маю. Умови договору № 09/20A/9024 від 09.11.2020 на проведення аудиту фінансової звітності вважаю виконаними.

Дата: _____

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	(I)-(III)
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	1
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	2
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2020 РІК	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 2020 РІК	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК	8
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК	9
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	10-36

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА» (код ЄДРПОУ 38649420, місцезнаходження: 32-В, вул. Глибочицька, м. Київ, 04050; тут та надалі - «Компанія»), яка складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- звіту про власний капітал за 2020 рік;
- 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 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо вашу увагу на той факт що Компанія зазнала чистих збитків у сумі 59 933 тисяч гривень протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року, та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її загальні активи на суму 38 614 тисяч гривень. Також ми звертаємо вашу увагу на Примітку 3 «Операційне середовище та припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому» до фінансової звітності, де розкрито інформацію стосовно оцінки керівництва Компанії наслідків впливу зростання собівартості товарів Компанії, спровокованого глобальним подорожчанням сировини та логістичних послуг. Ці події вказують що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

ТОВ «БДО» – підприємство, що створене та діє згідно з законодавством України, є членом BDO International Limited, Британського товариства з відповідальністю, обмеженою гарантіями його членів, а також входить до складу БДО – міжнародної мережі незалежних фірм.

«БДО» – це бренд мережі БДО та кожної Фірми-Члена БДО.

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії 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, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія планує підготувати та оприлюднити Звіт про управління за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал Компанії 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» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності 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 Керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли Керівництво 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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але 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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

аудиторських доказів робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту Штанцель Сергія Едуардовича.

Ключовий партнер з аудиту

С. Е. Штанцель

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101120

м. Київ, 16 червня 2021 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел 393-26-87.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – «НП(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам «НП(С)БО» є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам «НП(С)БО»;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та «НП(С)БО»;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску керівництвом 16 червня 2021 року.

Директор _____ / Ташчіоглу Джюнейт /

Головний бухгалтер _____ / Семегран Оксана Дмитрівна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 Територія: Шевченківський р-н м. Києва

Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування

Середня кількість працівників: 34

Адреса, телефон: 04050, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 32-В, +38 (044) 247-57-81

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака

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

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
38649420		
8039100000		
240		
20.41		

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

за КВЕД

V

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на 31 грудня 2020 року

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 026	327
первісна вартість	1001	5 775	5 775
накопичена амортизація	1002	(4 749)	(5 448)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	5 761	5 567
первісна вартість	1011	8 153	9 105
знос	1012	(2 392)	(3 538)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Усього за розділом I	1095	6 787	5 894
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	108 567	72 233
Виробничі запаси	1101	128	281
Товари	1104	108 439	71 952
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	169 065	151 862
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	358	916
з бюджетом	1135	12 197	6 992
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 607	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	52	60
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 840	11 317
Рахунки в банках	1167	8 840	11 317
Витрати майбутніх періодів	1170	262	303
Інші оборотні активи	1190	190	138
Усього за розділом II	1195	299 531	243 821
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	306 318	249 715

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	334 846	334 846
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(313 527)	(373 460)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	21 319	(38 614)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	225 760	268 372
розрахунками з бюджетом	1620	1	603
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	747	1 033
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	58 491	18 321
Усього за розділом III	1695	284 999	288 329
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	306 318	249 715

Директор _____ / Ташчіоглу Джюнейт /

Головний бухгалтер _____ / Семерган Оксана Дмитрівна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
 ЗА 2020 РІК
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 Територія: Шевченківський р-н м. Києва

Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування

Середня кількість працівників: 34

Адреса, телефон: 04050, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 32-В, +38 (044) 247-57-81

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака

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

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
38649420		
8039100000		
240		
20.41		

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

за КВЕД

V

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2020 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За попередній період 4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	534 653	491 662
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(325 032)	(322 044)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2092	209 621	169 618
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	23 191	146 589
Адміністративні витрати	2130	(18 770)	(24 195)
Витрати на збут	2150	(194 433)	(142 223)
Інші операційні витрати	2180	(70 842)	(58 765)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	91 024
збиток	2195	(51 233)	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	341	2 151
Інші доходи	2240	-	358
Фінансові витрати	2250	(5 917)	(30 467)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(16)	(167)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	62 899
збиток	2295	(56 825)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 108)	(1 023)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	61 876
збиток	2355	(59 933)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За попередній період 4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(59 933)	61 876

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА 2020 РІК
(у тисячах гривень)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За попередній період 4
Матеріальні затрати	2500	3 149	2 890
Витрати на оплату праці	2505	22 543	25 901
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 420	2 757
Амортизація	2515	1 977	3 415
Інші операційні витрати	2520	252 735	189 646
Разом	2550	283 824	224 609

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За попередній період 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	-	-

Директор _____ / Ташчіоглу Джюнейт /

Головний бухгалтер _____ / Семерган Оксана Дмитрівна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
 ЗА 2020 РІК
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 Територія: Шевченківський р-н м. Києва

Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування

Середня кількість працівників: 34

Адреса, телефон: 04050, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 32-В, +38 (044) 247-57-81

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць,

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

КОДИ		
2021	01	01
38649420		
8039100000		
240		
20.41		

V

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

за 2020 рік

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	561 129	518 252
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	33	980
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Інші надходження	3095	793	835
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(464 869)	(455 512)
Праці	3105	(17 815)	(20 537)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 591)	(2 965)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17 142)	(13 424)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(501)	(3 630)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8 938)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 703)	(9 794)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(29 731)	(44 692)
Інші витрачання	3190	(1 600)	(1 505)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27 207	(18 568)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	341	2 151
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(1 103)	(6 375)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(762)	(4 224)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
 ЗА 2020 РІК
 (у тисячах гривень)

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	19 799
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(23 931)	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(23 931)	19 799
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 514	(2 933)
Залишок коштів на початок року	3405	8 840	12 251
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(37)	(418)
Залишок коштів на кінець року	3415	11 317	8 840

Директор _____ / Ташчіоглу Джюнейт /

Головний бухгалтер _____ / Семерган Оксана Дмитрівна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА 2020 РІК
(у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
Територія: Шевченківський р-н м. Києва
Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування
Середня кількість працівників: 34
Адреса, телефон: 04050, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 32-В, +38 (044) 247-57-81
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака
Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2020 р.

2021	01	01
КОДИ		
38649420		
8039100000		
240		
20.41		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КСРОФГ
за СПОДУ
за КВЕД

V

Форма № 4
1801005

Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	334 846	-	-	-	(313 527)	-	-	21 319
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	334 846	-	-	-	(313 527)	-	-	21 319
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(59 933)	-	-	(59 933)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(59 933)	-	-	(59 933)
Залишок на кінець року	4300	334 846	-	-	-	(373 460)	-	-	(38 614)

Директор _____ / Ташчюглу Джюнейт /
Головний бухгалтер _____ / Семерган Оксана Дмитрівна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
 ЗА 2019 РІК
 (у тисячах гривень)

КОДИ	
2020	01 01
38649420	
8039100000	
240	
20.41	

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

V

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»

Територія: Шевченківський р-н м. Києва

Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування

Серенднія кількість працівників: 34

Адреса, телефон: 04050, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 32-В, +38 (044) 247-57-81

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

за національними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
 за 2019 р.

Форма № 4

1801005

Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 595	-	-	-	(375 403)	-	-	(369 808)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 595	-	-	-	(375 403)	-	-	(369 808)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	61 876	-	-	61 876
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	329 251	-	-	-	-	(329 251)	-	329 251
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	329 251	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	329 251	-	-	-	61 876	-	-	391 127
Залишок на кінець року	4300	334 846	-	-	-	(313 527)	-	-	21 319

Директор _____ / Ташціолгу Дзюнейт /

Головний бухгалтер _____ / Семергран Оксана Дмитрівна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

2021	01	01
Дата (рік, місяць, число)		
за ЄДРПОУ		
38649420		
за КОАТУУ		
8039100000		
за КОПФГ		
240		
за СПОДУ		
20.41		
за КВЕД		

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

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»

Територія: Шевченківський р-н м. Києва
 Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування
 Середня кількість працівників: 34
 Адреса, телефон: 04050, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 32-В, +38 (044) 247-57-81
 Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2020 рік

Форма № 5
 1801008

Код за ДКУД

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	(переоцінена) вартість			первісна вартість	(переоцінена) вартість	первісна вартість	(переоцінена) вартість
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1														
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
	070	5 775	4 749						699				5 775	5 448
Інші нематеріальні активи	080	5 775	4 749						699				5 775	5 448
Разом														
Гудвіл	090													

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, стосовно яких існує обмеження права власності

(081)
 (082)
 (083)
 (084)
 (085)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах гривень)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік		Втрати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 340	1 262	91	-	-	5	5	80	-	4	-	1 425	1 337	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5 349	485	948	-	-	-	-	1 094	-	40	-	6 337	1 579	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти прилади, інвентар (меблі)	150	267	143	12	-	-	55	48	39	-	-	-	211	134	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	215	93	-	-	-	20	13	11	-	-	-	214	91	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	416	398	17	-	-	80	80	21	-	-	-	353	339	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (не титульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	566	11	-	-	-	-	-	47	-	-	-	565	58	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	8 153	2 392	1 068	-	-	160	146	1 292	-	44	-	9 105	3 538	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, стосовно яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 60 графа 15

3 рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

127

1 501

11

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 091	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	12	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1 103	-

3 рядка 340 графа 3: капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____ -

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані Товариства	350	-	-	-
дочірні Товариства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції, відображені: за собівартістю (421) _____ -
 за справедливою вартістю (422) _____ -
 за амортизованою собівартістю (423) _____ -
 3 рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції, відображені: за собівартістю (424) _____ -
 за справедливою вартістю (425) _____ -
 за амортизованою собівартістю (426) _____ -

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи		Витрати	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
А. Інші операційні доходи і витрати					
Операційна оренда активів	440	-	-	-	-
Операційна курсова різниця	450	21 776		67 832	
Реалізація інших оборотних активів	460	6		7	
Штрафи, пені, неустойки	470	-		322	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного. Призначення.	480	-		-	
Інші операційні доходи і витрати	490	1 409		2 681	
у тому числі:					
відрахування до резерву сумнівних боргів	491		X		4
непродуктивні витрати і втрати	492		X		-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:					
асоційовані Товариства	500	-		-	-
дочірні Товариства	510	-		-	-
спільну діяльність	520	-		-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати					
Дивіденди	530	-			X
Проценти	540	X			-
Фінансова оренда активів	550	-			-
Інші фінансові доходи і витрати	560	341			5 917
Г. Інші доходи і витрати					
Реалізація фінансових інвестицій	570	-			-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-			-
Результат оцінки корисності	590	-			-
Неопераційна курсова різниця	600	-			-
Безоплатно одержані активи	610	-			X
Списання необоротних активів	620	X			16
Інші доходи і витрати	630	-			-

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника 1	Код рядка 2	На кінець року 3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	616
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	10 701
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	11 317

3 рядка 070 графа. 4, Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів 1	Код рядка 2	Залишок на початок року 3	Збільшення за звітний рік			Сторновано невикористану суму у звітному році 7	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення 8	Залишок на кінець року 9
			нараховано (створено) 4	додаткові відрахування 5	використано у звітному році 6			
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	747	1 741	-	1 455	-	1 033	1 033
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення витрат на створення довгострокових зобов'язань по актуарних розрахунках	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	13 370	4	-	4	-	-	13 370
Разом	780	14 117	1 745	-	1 459	-	1 033	14 403

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника 1	Код рядка 2	Балансова вартість на кінець року 3	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації 4	уцінка 5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	83	-	-
Паливо	820	6	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	132	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	60	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	71 952	-	-
Разом	920	72 233	-	-

Із рядка 920, графа 3, Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

3 рядка 275, графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

ІХ. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи,	940	151 862	151 862	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	60	60	-	-

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

951 -
 952 -

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними	1160	-

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 108
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3 108
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 108
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 991
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

ХІВ. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

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

3 рядка 1430, графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430, графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430, графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, стосовно яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі: приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____ / Ташіюглу Джюнейт /

Головний бухгалтер _____ / Семерган Оксана Дмитрівна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»

Територія Шевченківський р-н м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування

Одиниця виміру: тис. грн.

Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ"
 ЗА 2020 РІК

КОДИ	
2021	01
38649420	
8039100000	
240	
20.41	

Дата /рік, місяць, число/
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
 (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього	
		Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік					
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
з них:												
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	010	557 844	638 251	-	-	-	-	-	-	557 844	638 251	
іншим звітним сегментам	011	534 653	491 662	-	-	-	-	-	-	534 653	491 662	
інші операційні доходи	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Фінансові доходи звітних сегментів	013	23 191	146 589	-	-	-	-	-	-	23 191	146 589	
з них:	020	341	2 151	-	-	-	-	-	-	341	2 151	
інші фінансові доходи	022	341	2 151	-	-	-	-	-	-	341	2 151	
Інші доходи	030	-	358	-	-	-	-	-	-	557 844	358	
Усього доходів звітних сегментів	040	558 185	640 760	-	-	-	-	-	-	558 185	640 760	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:															
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	558 185	640 760	-	-	-	-	-	-	558 185	640 760				
2. Витрати звітних сегментів:															
Витрати операційної діяльності	080	325 032	322 044	-	-	-	-	-	-	325 032	322 044				
з них:															
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	325 032	322 044	-	-	-	-	-	-	325 032	322 044				
Адміністративні витрати	090	18 770	24 195	-	-	-	-	-	-	18 770	24 195				
Витрати на збут	100	194 433	142 223	-	-	-	-	-	-	194 433	142 223				
Інші операційні витрати	110	70 842	58 765	-	-	-	-	-	-	70 842	58 765				
Фінансові витрати звітних сегментів	120	5 917	30 467	-	-	-	-	-	-	5 917	30 467				
з них:															
Інші фінансові витрати	122	5 917	30 467	-	-	-	-	-	-	5 917	30 467				
Інші витрати	130	16	167	-	-	-	-	-	-	16	167				
Усього витрат звітних сегментів	140	615 010	577 861	-	-	-	-	-	-	615 010	577 861				
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	3 108	1 023	3 108	1 023				
з них:															
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-				
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-				
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160							3 108	1 023	3 108	1 023				
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	615 010	577 861	-	-	-	-	-	-	615 010	577 861				
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	(56 825)	62 899	-	-	-	-	-	-	(56 825)	62 899				

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	(56 825)	62 899	-	-	-	-	(3 108)	(1 023)	(56 825)	61 876				
5. Активи звітних сегментів	200	249 715	306 318	-	-	-	-	-	-	249 715	306 318				
з них:	201	249 715	306 318	-	-	-	-	-	-	249 715	306 318				
Необоротні активи	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Оборотні активи	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x				
з них:	221	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x				
Необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x				
Оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x				
Усього активів підприємства	230	249 715	306 318	-	-	-	-	-	-	249 715	306 318				
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	288 329	284 999	-	-	-	-	-	-	288 329	284 999				
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Поточні зобов'язання і забезпечення	243	288 329	284 999	-	-	-	-	-	-	288 329	284 999				
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x				
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	288 329	284 999	-	-	-	-	-	-	288 329	284 999				
7. Капітальні інвестиції	280	1 103	7 873	-	-	-	-	-	-	1 103	7 873				
8. Амортизація необоротних активів	290	1 991	3 416	-	-	-	-	-	-	1 991	3 416				

- превалювання змісту над формою - операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- єдиного грошового вимірника - вимірювання та узагальнення всіх операцій Компанії у її фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Організація бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік здійснюється головним бухгалтером Компанії. При необхідності бухгалтерська служба може бути розширена штатними працівниками, фізичними особами на підставі угод цивільно-правового характеру або залученням фізичних осіб-підприємців із відповідним досвідом та кваліфікацією для забезпечення належного ведення бухгалтерського обліку.

Права й обов'язки головного бухгалтера та всіх посадових осіб бухгалтерії визначаються Законом про бухгалтерський облік, цим наказом та затвердженими посадовими інструкціями

Відповідно до пункту 7 статті 8 Закону про бухгалтерський облік головний бухгалтер компанії:

- забезпечує дотримання у Компанії встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання й подання у встановлені рядки фінансової звітності; - організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій;

- бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних із нестачами та відшкодуванням втрат від нестач, крадіжок і псування цінностей Компанії.

Обов'язок щодо складання фінансової звітності та іншої звітності на вимогу власників, органів статистики покласти на головного бухгалтера.

Право підпису документів, які стосуються господарської діяльності Компанії, надається директору на підставі Статуту, а також іншим особам на підставі довіреності. Право першого підпису на банківських розрахунково-платіжних документах надається директору та фінансовому директору. Право другого підпису банківських документів надається головному бухгалтеру. У Компанії дозволяється використовувати факсимільний підпис директора. Цим наказом головний бухгалтер наділяється правом підпису, який він може ставити на реєстрах бухгалтерського обліку та відповідних звітах.

Документообіг Компанії регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами. До таких документів відносяться, зокрема (але не виключно):

- про делегування повноважень на право підпису документів;
- про проведення інвентаризації та створення постійної діючої комісії;
- про створення робочих інвентаризаційних комісій;
- про створення постійно діючої комісії на прийняття, введення в експлуатацію, передачу та списання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів;
- про затвердження політик про преміювання, тощо.

Ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік у Компанії здійснювати із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С:Підприємство УТП.

Відповідальність за відповідність реєстрів обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимогам законодавства, покладається на головного бухгалтера Компанії.

Установити місце зберігання (архів Компанії) первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку, виготовлених як на паперових, так і на електронних носіях інформації.

З метою ведення бухгалтерського обліку операцій на рахунках активів (пасивів) та доходів (витрат), затвердити План рахунків бухгалтерського обліку відповідно до діючого законодавства. За необхідності використовувати рахунки першого, другого та третього порядків.

При складанні фінансових звітів визначити величину суттєвості статті в розмірі 1 000 грн.

Підставою для реєстрації в бухгалтерському обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи повинні бути складені під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо – безпосередньо після її закінчення.

Установити межу істотності у цілях проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів необоротних активів застосовувати відхилення залишкової вартості від їх справедливої вартості в розмірі 10% справедливої вартості об'єкта;

Проводити інвентаризацію активів і зобов'язань один раз на рік: перед складанням річної фінансової звітності. Точні строки та об'єкти проведення інвентаризації, а також склад інвентаризаційної комісії визначати окремим письмовим наказом (розпорядженням) керівника Компанії. У всіх інших випадках періодичність проведення інвентаризації визначається керівником Компанії на підставі чинного законодавства

Принципи, методи обліку активів, зобов'язань, доходів, витрат.

Основні засоби, малоцінні необоротні матеріальні активи та нематеріальні активи

Затвердити та встановити методи амортизації, строки корисного використання, ліквідаційну вартість, норми амортизаційних відрахувань для основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів і нематеріальних активів, затвердити вартісний критерій для малоцінних необоротних матеріальних активів додатковими наказами про окремі положення облікової політики Компанії.

Основним засобом вважати матеріальний актив, строк корисного використання якого більше одного року та вартість якого більше 20 000 грн. Малоцінним необоротним матеріальним активом вважати матеріальний актив, строк корисного використання якого більше одного року та вартість якого менше 20 000 грн., усі інші матеріальні активи вартість яких менше 20 000 грн. та/або строк корисного використання менше року вважати витратами періоду, в якому вони були придбані.

Використовувати наступні методи амортизації, строки корисного використання та норми амортизаційних відрахувань:

а) прямолінійний метод, строк корисного використання 2 роки, код норми амортизаційних відрахувань 0101:

- сервери, інше серверне обладнання, блоки оброблення даних, монітори, персональні комп'ютери, ноутбуки, смартфони, телефони, планшети, планшетні ПК, обладнання для тестування, веб-камери, інша подібна техніка, вартість якої перевищує 20 000 гривень без ПДВ. (група 4 згідно пп.138.3.3 ПКУ).

б) прямолінійний метод, строк корисного використання 4 роки, код норми амортизаційних відрахувань 0102:

- меблі, тренажери, холодильники, пилососи, мікрохвильові печі, обігрівачі, світильники, проектори, телевізори, принтери, інші подібні прилади, вартість яких перевищує 20 000 гривень без ПДВ. (група 6 згідно пп. 138.3.3 ПКУ).

в) прямолінійний метод, строк корисного використання згідно відповідного договору оренди (суборенди), код норми амортизаційних відрахувань 0103:

- ремонт орендованих приміщень (група 9 згідно пп. 138.3.3 ПКУ).

г) прямолінійний метод, строк корисного використання 5 років, код норми амортизаційних відрахувань 0104:

- транспортні засоби (група 5 згідно пп. 138.3.3 ПКУ).

д) прямолінійний метод, строк корисного використання не менше двох років, або відповідно до правовстановлюючого документа, код норми амортизаційних відрахувань 0301:

- нематеріальні активи (група 6 згідно пп. 138.3.4 ПКУ).

ж) метод 100%, строк корисного використання 3 роки, код норми амортизаційних відрахувань 0201:

- малоцінні необоротні матеріальні активи (група 11 згідно пп. 138.3.3 ПКУ)

Згідно зі специфікою роботи Компанії інші методи амортизації - метод зменшення залишкової вартості, прискореного зменшення залишкової вартості, кумулятивний, виробничий та метод 50%/50% - не застосовувати.

Для придбаних основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів, бувших у використанні, застосовувати методи амортизації, строки корисного використання та норми амортизаційних відрахувань, такі ж, як і для нових.

Під час зарахування на баланс основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів встановлювати ліквідаційну вартість, що дорівнює нулю.

Під час здійснення модернізації, дообладнання, добудови, реконструкції, капітального ремонту, консервації основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів та модернізації нематеріальних активів не призупиняти нарахування амортизації за умови здійснення в межах не більше звітного періоду - одного календарного місяця.

Для огляду, введення в експлуатацію, переміщення, списання з балансу (в т.ч. продажу) основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів і нематеріальних активів створити постійно діючу комісію окремим наказом директора.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнавати їх найменування.

Запаси визнавати активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Первісну вартість запасів, придбаних за плату визначати по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9.

Первісну вартість запасів, виготовлених власними силами Компанії, визначати згідно з П(С)БО 16.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу ФІФО.

Запаси, які не приносять Компанії економічних вигод в майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухобліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі, а враховувати на окремому субрахунку позабалансового рахунку 07.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу). Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 100 грн. за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховуються (окрім приладів обліку та спецодягу).

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

Включення транспортно-заготівельних витрат до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні здійснювати у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

Якщо транспортно-заготівельні витрати пов'язані із доставкою кількох найменувань, груп, видів запасів, то їх сума може узагальнюватися за окремими групами запасів на окремому субрахунку. Сума таких транспортно-заготівельних витрат, що узагальнюється на окремому субрахунку обліку запасів, щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів станом на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані у виробництві, реалізовані, безоплатно передані тощо) у звітному місяці. Сума транспортно-заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка транспортно-заготівельних витрат і вартості запасів, що вибули. Середній відсоток транспортно-заготівельних витрат визначається діленням суми транспортно-заготівельних витрат на початок звітного місяця і транспортно-заготівельних витрат за звітний місяць на суму вартості запасів на початок місяця і запасів, що надійшли за звітний місяць. Розподілена частка транспортно-заготівельних витрат, яка відноситься до вартості запасів, що вибули, відображається на тих рахунках бухгалтерського обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття відповідних запасів. Залишок транспортно-заготівельних витрат, облік яких ведеться на окремих субрахунках, включається до відповідної статті запасів балансу Компанії у порядку, передбаченому П(С)БО 9.

Аналітичний облік руху товаро-матеріальних цінностей ведеться у кількісно-сумовому вимірі.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість від покупців - це сума заборгованості покупців за фактично відвантажені товари, виконанні роботи або надані послуги на визначену дату.

Забезпечення

У зв'язку з накопиченням невикористаних днів відпустки та з метою коректного відображення витрат на майбутні відпустки в межах відповідних періодів так: на 01.01.2021 створити резерв та проводити його коригування помісячно.

Доходи

Компанія визначає методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи компанії та їх розкриття у фінансовій звітності на підставі П(С)БО 15 «Дохід», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 р. № 290.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що призводить до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю отриманої або підлягає отриманню компенсації і являють собою суми до отримання за товари і послуги, продані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів та податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Витрати

Компанія визначає методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати компанії та їх розкриття у фінансовій звітності на підставі П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318.

Витрати визнавати витратами періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Облік витрат здійснюється за наступними групами:

- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші операційні витрати;
- фінансові витрати;
- інші витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості послуг, поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Адміністративні витрати складаються з витрат, спрямованих на обслуговування та управління Компанією, а саме:

- Витрати на оплату праці, відпусток, премій адміністративному персоналу
- Витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (страхування майна, амортизація, ремонт);
- Винагороди за юридичні, нотаріальні, аудиторські, консультаційні послуги;

- Витрати на навчання та підвищення кваліфікації персоналу;
- Витрати на мобільний зв'язок;
- Амортизація основних засобів та нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- Податки, збори та інші обов'язкові платежі, що передбачені чинним законодавством;
- Плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- Представницькі витрати;
- Інші витрати загальногосподарського призначення.

Витрати на збут складаються з витрат, які пов'язані з реалізацією (збутом) товарів, робіт та послуг, а саме:

- Оплата праці та комісійні винагороди продавцям та працівникам відділу, що забезпечують збут товарів;
- Витрати на рекламні заходи, та інші, які пов'язані з збутом товарів;
- Витрати на транспортування продукції;
- Витрати на оренду;
- Витрати на Професійні послуги, які пов'язані зі збутом;

До інших операційних витрат включати:

- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю Компанії);
- нестачі й втрати від псування матеріальних цінностей;
- визнані штрафи, пені, неустойки;
- інші витрати операційної діяльності.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування отриманими кредитами, відсотки за товарними кредитами, позиками, фінансовою орендою, тощо), а також інші витрати Компанії, пов'язані із запозиченнями (крім фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до П(С)БО 31 "Фінансові витрати").

До складу інших витрат включаються витрати, які виникають під час звичайної діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо із виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг). До таких витрат належать:

- втрати від зменшення корисності необоротних активів;
- втрати від безоплатної передачі необоротних активів;
- сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
- витрати на ліквідацію необоротних активів (розбирання, демонтаж, тощо);
- залишкова вартість ліквідованих (списаних) необоротних активів;
- інші витрати звичайної діяльності.

Бухгалтерський облік витрат вести з використанням рахунків класу 9 «Витрати діяльності».

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоді, але підлягають віднесенню до витрат у майбутніх звітних періодах. Метод розподілення обирати на підставі умов договорів, рахунків. До їх складу включати: витрати на підписку періодичних видань, включаючи електронні видання, суми страхових платежів, вартість строкових ліцензій, та інших спеціальних дозволів, витрати на посередницькі послуги з розміщення інформації в інтернеті, витрати на гарантійне обслуговування обладнання, забезпечувальні платежі за договорами суборенди, а також інші витрати, що стосуються наступного(них) облікового(их) періоду(ів).

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності

до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Для розрахунку податку на прибуток в 2020 році застосовується ставка податку на прибуток 18%.

Вплив змін валютних курсів

Компанія визначає формування в бухгалтерському обліку інформації про операції в іноземних валютах в грошовій одиниці України відповідно до по П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Терміни мають таке значення:

Курсова різниця – різниця між оцінками однакової кількості одиниць іноземної валюти при різних валютних курсах.

Монетарні статті – статті балансу про грошові кошти, а також про такі активи й зобов'язання, які будуть отримані або сплачені у фіксованій (або визначеній) сумі грошей або їх еквівалентів.

Немонетарні статті – статті інші, ніж монетарні статті балансу.

Операція в іноземній валюті - господарська операція, вартість якої визначена в іноземній валюті або яка потребує розрахунків в іноземній валюті.

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

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу. У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість одержаних активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати одержання авансу. У разі одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від

реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

Балансова вартість зазначених статей балансу надалі визначається (оцінюється) згідно з відповідними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

На кожну дату балансу:

а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на кінець дня дати балансу;

б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на початок дня дати здійснення операції;

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах або за всією статтею (відповідно до облікової політики). Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на початок дня дати балансу.

При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат), за винятком курсових різниць, які відображаються згідно з пунктом 9 П(С)БО 21.

Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

Наслідки зміни облікових оцінок слід включати до звіту про фінансові результати в тому періоді, в якому відбулася зміна, а також і в наступних періодах, якщо зміна впливає на ці періоди.

Наслідки зміни в облікових оцінках слід включати до тієї ж самої статті звіту про фінансові результати, яка раніше застосовувалась для відображення доходів або витрат, пов'язаних з об'єктом такої оцінки.

Вплив зміни облікової політики на події та операції минулих періодів відображати у звітності шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснювати шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Події після дати балансу, які надають додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагають коригування відповідних активів і зобов'язань. Коригування активів і зобов'язань здійснювати шляхом сторнування та (або) додаткових записів в обліку звітного періоду, які відображають уточнення оцінки відповідних статей внаслідок подій після дати балансу.

Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів. Такі події слід розкривати в примітках до фінансових звітів, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

Затверджені керівником додаткові накази про окремі положення облікової політики Компанії вважати невід'ємною частиною облікової політики Компанії ТОВ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА». У випадку внесення змін до законодавства України у сфері податкового законодавства або законодавства, що регулює бухгалтерський облік та ведення фінансової звітності, засади облікової політики Компанії повинні бути переглянуті та приведені у відповідність до чинного законодавства України.

Сегменти

Компанія визнає господарський або географічний сегмент звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

дохід даного сегмента компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками компанії становить не менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);

фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо компанія за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10% більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;

балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

За характером впливу на фінансовий результат діяльності Компанія поділяє звітні сегменти на пріоритетні і допоміжні. Компанія обрала пріоритетним видом звітного сегмента географічний збутовий сегмент та допоміжними видами сегментів обрано господарський та географічний виробничий сегменти.

6. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал Компанії на 31 грудня 2020 року становить 334 846 тисяч гривень (на 31 грудня 2019 року – 334 846 тисяч гривень).

7. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2020 року Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу) були представлені забезпеченням на виплату відпусток працівникам у розмірі 1 033 тисяч гривень (на 31 грудня 2019 року – 747 тисяч гривень).

8. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років року Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Заборгованість за відсотками за позиками від пов'язаних сторін	18 070	58 490
Інші поточні зобов'язання	251	1
Разом	18 321	58 491

Детальна інформація за позиками від пов'язаних сторін наведена у Примітці 12.

9. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, включав наступне:

	2020	2019
Дохід від реалізації товарів, в т.ч.:	480 874	449 770
Мило (рідке, тверде) та вироби з нього	291 831	228 891
Крем, лосьйон та інше для гоління чоловіків та жінок	131 053	152 738
Шампунь, гель та інші вироби для душу	20 377	29 124
Комплексний догляд та вироби для захисту роту	27 434	27 548
Подарункові набори тм. "ARKO"	10 179	11 469
Дохід від реалізації іншої продукції, в т.ч.:	53 779	41 892
Підгузки дитячі	38 432	40 620
Вологі серветки	421	721

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Освіжувач повітря тм. "FAX"	-	539
Інше (Крем для рук)	14 926	12
Разом	534 653	491 662

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року 373 128 тис. грн або 70,0% від виручки Компанії пов'язано з операціями по реалізації, вчиненими з 7 великими покупцями (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, 363 995 тис. грн. або 74,0%, вчиненими з 7 великими покупцями).

10. ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ІНШІ ПЛАТЕЖІ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Структура інших надходжень та інших витрат грошових коштів за 2020 та 2019 роки:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Інші надходження		
Дохід від купівлі-продажу валюти	742	688
Інші	51	147
Разом	793	835
Інші витрачання		
Комісія банку	650	463
Втрати від купівлі-продажу валюти	449	128
Інші	501	914
Разом	1 600	1 505

11. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати Компанії представлено відсотками за користування товарним кредитом Ев'яп Інтернешнл Діш Тіджарет (Evuar International Dis Ticaret A.S.) відповідно до Контракту № 1 від 01.11.2013 з Додатковими угодами.

Відсотки за користування товарним кредитом стягуються у розмірі ринкової ставки від суми заборгованості за кожен день відстрочення у період із дня, наступного після дати закінчення терміну платежу до моменту фактичної оплати.

За 2020 рік фінансові витрати склали 5 917 тисяч гривень (у 2019 році - 30 467 тисяч гривень).

12. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються компанії, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також компанії та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Таке визначення зв'язаної сторони може відрізнятися від визначення відповідно до законодавства України.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, Компанія мала такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Придбання ТМЦ		
ЕВ'ЯП ІНТЕРНЕТШНЛ ДІШ ТІДЖАРЕТ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	137 752	162 275
ЕВ'ЯП САБУН МАЛАЙЗІЯ	123 744	148 195
Відсотки за відстрочені платежі		
ЕВ'ЯП ІНТЕРНЕТШНЛ ДІШ ТІДЖАРЕТ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	5 917	30 467

	2020	2019
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
ЕВ'ЯП ІНТЕРНЕСНЛ ДІШ ТІДЖАРЕТ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	204 731	171 563
ЕВ'ЯП САБУН МАЛАЙЗІЯ	49 678	44 820
Інші поточні зобов'язання		
ЕВ'ЯП ІНТЕРНЕСНЛ ДІШ ТІДЖАРЕТ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	18 070	58 490

Винагорода провідного управлінського персоналу Компанії може бути представлена таким чином:

	2020	2019
Заробітна плата та інші короткострокові виплати	5 580	12 576
Нарахування на заробітну плату	556	165
Разом	6 136	12 741

13. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі, і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала і сплатила усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

Правові аспекти

В ході звичайного ведення операцій Підприємство виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів та спорів, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан чи результати діяльності Підприємства в майбутньому.

Підприємство виступає відповідачем у судових процесах за наступними позовами:

Сторони по справі	Позовні вимоги
Дочірнє підприємство «Інтегровані логістичні системи» до ТОВ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА» Судова справа № 916/128/18	Про стягнення Дочірнє підприємство «Інтегровані логістичні системи» до ТОВ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДИНГ УКРАЇНА» грошових коштів в розмірі 10 050 494 гривень. Справу програно. Проводиться підготовка судової справи з того ж предмету, але з інших підстав.

14. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Основні фінансові інструменти Компанії, щодо яких виникають фінансові ризики, включають в себе довгострокові та поточні зобов'язання, грошові кошти та їх еквіваленти. Компанія має також інші фінансові інструменти, такі як торгова та інша дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникли із прямих операцій Компанії.

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Компанії є валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво Компанії робить огляд і координацію політики з управління цими ризиками.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 року фінансові інструменти Компанії представлені наступним чином:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕВ'ЯП ТРЕЙДІНГ УКРАЇНА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
 (у тисячах гривень)

	2020	2019
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	151 862	169 065
Інша поточна дебіторська заборгованість	60	52
Грошові кошти та їх еквіваленти	11 317	8 840
Разом фінансові активи	163 239	177 957
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	268 372	225 760
Інші поточні зобов'язання	18 087	58 491
Разом фінансові зобов'язання	286 459	284 251
Чиста позиція	(123 220)	(106 294)

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховується. Валютний ризик виникає в основному на нефункціональних валютах, в яких деноміновані фінансові інструменти Компанії.

Компанія працює в основному в наступних валютах: долар США та українська гривня.

Офіційні курси гривні до іноземних валют складала:

	Станом на 31 грудня 2020	Станом на 31 грудня 2019
Долар США (USD)	28,2746	23,6862

Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

	Українська гривна	Долар США	Разом
Станом на 31.12.2020			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	150 092	1 770	151 862
Інша поточна дебіторська заборгованість	60	-	60
Грошові кошти та їх еквіваленти	11 317	-	11 317
Разом фінансові активи	161 469	1 770	163 239
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(13 963)	(254 409)	(268 372)
Інші поточні зобов'язання	(17)	(18 070)	(18 087)
Разом фінансові зобов'язання	(13 980)	(272 479)	(286 459)
Чиста позиція	147 489	(270 709)	(123 220)

	Українська гривна	Долар США	Разом
Станом на 31.12.2019			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	168 381	684	169 065
Інша поточна дебіторська заборгованість	52	-	52
Грошові кошти та їх еквіваленти	8 708	132	8 840
Разом фінансові активи	177 957	816	177 957

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(9 346)	(216 414)	(225 760)
Інші поточні зобов'язання	(1)	(58 490)	(58 491)
Разом фінансові зобов'язання	(9 347)	(274 904)	(284 251)
Чиста позиція	167 794	(274 088)	(106 294)

Наведена нижче таблиця показує чутливість прибутку Компанії до оподаткування в результаті можливих змін обмінних курсів, з усіма іншими постійними компонентами.

	Збільшення / зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування і капіталу(тис. грн.)
Станом на 31.12.2020		
Зміни валютного курсу USD	5%	(13 535)
Зміни валютного курсу USD	(5%)	13 535
Станом на 31.12.2019		
Зміни валютного курсу USD	5%	(13 704)
Зміни валютного курсу USD	(5%)	13 704

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно можуть створити для Компанії значну концентрацію кредитного ризику, складаються переважно з грошових коштів та їх еквівалентів, а також дебіторської заборгованості.

Максимальний розмір кредитного ризику, пов'язаного з грошовими коштами та їх еквівалентами, обмежується балансовою вартістю цих інструментів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Компанія може мати труднощі при виконанні своїх фінансових зобов'язань, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Компанії як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності показує що Компанія в змозі погасити поточні зобов'язання.

	Оптимальне значення	2020	2019
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,35 та більше	0,04	0,03
Коефіцієнт поточної ліквідності	>1	0,85	1,05

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості Компанія може погасити негайно. Нормативним вважається значення від 0,1 до 0,2. Більш низький показник вказує на те, що компанія не зможе вчасно погасити свої борги у випадку, якщо термін платежів настане незабаром. Значення вище нормативного вказує на проблеми в компанії і свідчить про неефективну стратегію.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у Компанії коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2020 Компанія має коефіцієнт > 0,85 щодо своїх короткострокових зобов'язань.

15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У період після 31 грудня 2020 року і до підписання даного фінансового звіту не відбулося жодних подій, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність.