ADVO AUDIT

№ в реєстрі АПУ 4454

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО АУДИТУ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМІОРІ»

за 2020 рік
станом на 31.12.2020 року

31 травня 2021 р. **м. Київ**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМІОРІ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМІОРІ» (далі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та діючих законодавчих і нормативних документів, що регулюють питання бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки із застереженням

1. У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії після 31 грудня 2020 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2019 та 2020 рр., відображених в звітах про фінансовий стан відповідно в сумах 416 535 тис. грн. та 371 760 тис. грн. Оскільки залишки запасів на початок та кінець періоду впливають на визначення фінансових результатів та грошових потоків, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуванні фінансових результатів за рік у звіті про сукупні доходи та чистих грошових потоків від операційної діяльності у звіті про рух грошових коштів.
2. Аудитор не отримав прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо залишків Іншої поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 р. в сумі 125 359 тис. грн, в зв'язку із неможливістю отримати підтвердження залишків дебіторської заборгованості в період проведення аудиту за допомогою альтернативних процедур. Зокрема - аудитором не отримано відповіді на надіслані запити контрагентам про підтвердження розрахунків. Резерв під збитки щодо вказаної дебіторської заборгованості відповідно до вимог пункту 5.5 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» станом на 31.12.2020 р Компанією не визнавався. Таким чином, на думку аудитора, інша поточна дебіторська заборгованість та нерозподілений прибуток Компанії станом на 31.12.2020 р завищені на суму резерву під збитки, який за розрахунками аудитора може орієнтовно складати від 20% до 100% або від 25 072 тис. грн до 125 359 тис. грн.
3. Ухвалою Господарського суду Київської області від 09.02.2021 у справі №911/2498/18 (911/2833/20) визнано недійсним Договір оренди майна, укладений між ПрАТ "Росава" та

ТОВ "Преміорі", зобов`язано ТОВ "Преміорі" усунути перешкоди в користуванні майном, що є предметом оренди, зобов`язано ТОВ "Преміорі" звільнити нежитлові приміщення, що є предметом оренди та повернути все орендоване майно його власнику - ПрАТ "Росава".
30 березня 2021 р. апеляційну скаргу Товариства з обмеженою відповідальністю "Преміорі" на ухвалу Господарського суду Київської області від 09.02.2021 у справі №911/2498/18 (911/2833/20) залишено без задоволення.
У зв'язку з тим, що предметом Договору оренди є цілісний майновий комплекс для виробництва основної продукції Компанії (автомобільних шин), визнання недійсними договору та повернення майна, на думку аудитора, може мати суттєвий вплив на фінансовий стан та безперервність діяльності Компанії в майбутньому.
4. Ми не змогли отримати прийнятні докази в достатньому обсязі для підтвердження Поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги Компанії станом на 31.12.2020 р. в сумі 758 173 тис. грн. На надіслані нами запити контрагентам про підтвердження розрахунків на дату складання аудиторського звіту відповіді отримані не в повному обсязі. Враховуючи вищезазначене, аудитор звертає увагу, що існує значний ризик викривлення сум поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 р.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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, надалі 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 із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на пункт 7.2.1 «Судові позови» Приміток до фінансової звітності Компанії про наявність ухвали Господарського суду Київської області від 08.12.2020 р. у справі №911/2498/18 (911/2934/20) щодо визнання недійсним правочину та стягнення з Товариства з обмеженою відповідальністю «Преміорі» 62 630 000 (шістдесят два мільйони шістсот тридцять тисяч) грн 00 коп. заборгованості та 4204 (чотири тисячі двісті чотири) грн 00 коп. судового збору. 16.04.2021 р. Компанією подано касаційну скаргу, процедура розгляду скарги триває. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили інші ключові питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Визнання, оцінка і облік основних засобів

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Основні засоби»: балансова вартість основних засобів Компанії станом на 31.12.2020р. складає 550 643 тис. грн. (33% активів Компанії).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Компанії, оцінок суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку основних засобів, перевірка їх відповідності вимогам МСФЗ; вивчення оцінок та суджень керівництва стосовно класифікації основних засобів; перевірку первинних документів, які підтверджують право володіння (користування) нерухомим майном; аналіз правильності визначення балансової вартості основних засобів. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку основних засобів.

Визнання, оцінка і облік запасів

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Запаси», а також те, що оцінка запасів вимагає застосування суттєвих суджень та припущень управлінського персоналу, а тому може містити ризик суттєвого викривлення.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікових політик, прийнятих для оцінки запасів, включаючи використані формули собівартості; аналіз суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку запасів, перевірка їх відповідності вимогам МСФЗ; вибіркову перевірку первинних документів, які підтверджують придбання та використання запасів; аналіз правильності визначення балансової вартості запасів, включаючи визначення резерву уцінки запасів. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку запасів.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік, складеного за Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який містить іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та Аудиторського комітету за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Аудиторський комітет несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства 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, 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити 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 та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

Ми повідомляємо Аудиторському комітету 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 Аудиторському комітету 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом

заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «АДВО-АУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36592116
Розділ Реєстру, до якого включений суб'єкт аудиторської діяльності Номер реєстрації у Реєстрі	Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, №4454
Місцезнаходження Адреса для листування	04119 м. Київ, вул. Деревлянська 20А, офіс 1
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності.	www.advo-audit.com.ua
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Загальні збори учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРЕМІОРІ»
Дата призначення аудитором	27 квітня 2021 року
Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень	1 рік

Аудиторські оцінки

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Серед ідентифікованих нами ризиків значущі ризики, які привернули особливу увагу аудитора і призвели до модифікації думки наведені у розділі «Основа для думки із застереженням». Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства.

Узгодження звіту з додатковим звітом аудиторському комітету, незалежність

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Аудиторського комітету Компанії, який надається нами за результатами проведеного нами аудиту.

Ми також підтверджуємо, що наша аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «АДВО-АУДИТ» та ключовий партнер з аудиту фінансової звітності

Компанії станом на 31.12.2020 р. Радченко Ольга Олегівна є незалежними по відношенню до Компанії.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень
Ми не надавали Компанії заборонені законодавством та перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258, а також інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Радченко Ольга Олегівна.

Ключовий партнер з аудиту _____Радченко О.О.
(номер реєстрації у реєстрі аудиторів 100210)

Директор ТОВ «АДВО-АУДИТ» _____Караванова М.В.

вул. Деревлянська 20А, офіс 1, 04119 м. Київ, Україна

31 травня 2021 р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРЕМІОРІ"**	за ЄДРПОУ	39848510		
Територія КИЇВСЬКА	за КОАТУУ	3210300000		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Виробництво гумових шин, покришок і камер; відновлення протектора єумових шин і покришок	за КВЕД	22.11		
Середня кількість працівників [1] 289				
Адреса, телефон вулиця Леваневського, буд. 91, м. БІЛА ЦЕРКВА, БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 09100 79078				

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

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 578	2 008
первісна вартість	1001	1 901	2 634
накопичена амортизація	1002	323	626
Незавершені капітальні інвестиції	1005	96 851	101 457
Основні засоби	1010	425 902	550 643
первісна вартість	1011	483 659	649 723
знос	1012	57 757	99 080
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	-	1 591
інші фінансові інвестиції	1035	1 352	1 352
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 988	5 909
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**	**528 671**	**662 960**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	416 535	371 760
Виробничі запаси	1101	88 176	204 633
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	327 606	166 531
Товари	1104	753	596
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	175 959	181 764
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	68 477	42 082
з бюджетом	1135	51 070	34 598
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	21
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	156 280	182 357
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	46 747	198 626
Готівка	1166	106	35
Рахунки в банках	1167	46 465	198 559
Витрати майбутніх періодів	1170	1 074	2 222
Частка перестраховика 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	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**916 142**	**1 013 430**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**1 444 813**	**1 676 390**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1	2
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	548	854
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	622 312	755 010
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**622 861**	**755 866**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	640	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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**	**640**	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	747 140	831 906
розрахунками з бюджетом	1620	15 079	33 489
у тому числі з податку на прибуток	1621	14 996	32 740
розрахунками зі страхування	1625	93	578
розрахунками з оплати праці	1630	373	2 130
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	58 627	49 867
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	-	2 554
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	**1695**	**821 312**	**920 524**
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**	**1 444 813**	**1 676 390**

Керівник **Грибовський Ігор Віталійович**

Головний бухгалтер **Трехліб Олена Анатоліївна**

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	39848510		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРЕМІОРІ"**

(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	2 743 402	2 847 878
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	(2 332 687)	(2 444 405)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	410 715	403 473
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	123 451	136 492
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(34 154)	(14 903)
Витрати на збут	2150	(102 159)	(121 747)
Інші операційні витрати	2180	(222 347)	(64 340)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	175 506	338 975
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	661	267
Інші доходи	2240	-	1 334
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(2 180)	(1)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(5)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	173 987	340 570
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(38 714)	(62 673)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	135 273	277 897
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	306	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	306	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	306	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	135 579	277 897

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 363 207	2 413 833
Витрати на оплату праці	2505	39 335	9 387
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 752	1 855
Амортизація	2515	15 460	36 555
Інші операційні витрати	2520	100 439	196 263
Разом	**2550**	2 527 193	2 657 893

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 Грибовський Ігор Віталійович

Головний бухгалтер Трехліб Олена Анатоліївна

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	39848510		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРЕМІОРІ"**

(найменування)

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	103 385	77 059
Повернення податків і зборів	3005	139 981	223 195
у тому числі податку на додану вартість	3006	139 981	223 129
Цільового фінансування	3010	70	5
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 904 614	3 069 844
Надходження від повернення авансів	3020	55 970	4 505
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	493	554
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	129	130
Надходження від операційної оренди	3040	39 100	3 128
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	452 081	1 149 252
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 421 351)	(2 152 493)
Праці	3105	(32 791)	(7 467)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 268)	(2 034)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(32 402)	(57 889)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21 051)	(55 900)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 557)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 794)	(1 989)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 050 676)	(1 144 344)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(52 657)	(3 430)
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	(731 319)	(1 039 966)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	366 359	120 049
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	(-)	(1 352 .)
необоротних активів	3260	(157 224)	(104 909)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(55 119)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(1 591)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-213 934	-106 261
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	2	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(72)	(-)
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**	-70	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	152 355	13 788
Залишок коштів на початок року	3405	46 747	32 235
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(476)	724
Залишок коштів на кінець року	3415	198 626	46 747

Керівник _____ **Грибовський Ігор Віталійович**

Головний бухгалтер _____ **Трехліб Олена Анатоліївна**

Україна * Київська область * місто Біла Церква * ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМІОРІ» ідентифікаційний код 39346510

12

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	39848510		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРЕМІОРІ"**

(найменування)

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**	1	-	548	-	622 312	-	-	622 861
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	1	-	548	-	622 312	-	-	622 861
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	135 273	-	-	135 273
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	306	-	-	-	-	306
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1	-	-	-	-	-	-	1
Погашення заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(2 575)	-	-	(2 575)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	1	-	306	-	132 698	-	-	133 005
Залишок на кінець року	**4300**	2	-	854	-	755 010	-	-	755 866

Керівник **Грибовський Ігор Віталійович**

Головний бухгалтер **Трехліб Олена Анатоліївна**

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

1. Інформація про компанію.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМІОРІ» (скорочене найменування ТОВ «ПРЕМІОРІ») є юридичною особою за законодавством України. Реєстраційний код в ЄДРПОУ 39848510, дата реєстрації 19.06.2015 за № 1 353 102 0000 00 7391.

Юридичне місце знаходження: 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Леваневського, 91. Фактичне місце знаходження : 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Леваневського, 91.

Станом на 01.01.2020 р. засновником юридичної особи зазначено ПРЕМІОРРІ ЛТД, БРІСТОЛ, 1 СТРЕЙТС ПАРАД BS16 2LA, СПОЛУЧЕНЕ КОРОЛІВСТВО, розмір внеску до статутного фонду – 500,00 грн. Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) зазначено ЕЛІЗ ІЛСЛЕЙ, ВЕЛИКОБРИТАНІЯ, БРІСТОЛ, 1 СТРЕЙТС ПАРАД BS16 2LA, ID 9177507696 частка 100%.

Рішенням № 16 одноосібного учасника Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРЕМІОРІ» від 08 липня 2020 р. прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу ТОВ «ПРЕМІОРІ» за рахунок залучення додаткового вкладу 2000,00 грн. та прийняття до складу учасників ТОВ «ПРЕМІОРІ» Глиняного Леоніда Петровича.

Прийнято рішення про відмову ПРЕМІОРРІ ЛТД від реалізації свого переважного права на внесення додаткового вкладу у межах суми збільшення статутного капіталу пропорційно до його частки в статутному капіталі. Встановлено коефіцієнт відношення суми збільшення до розміру частки учасника ПРЕМІОРРІ ЛТД у статутному капіталі :

-частка Глиняного Леоніда Петровича після внесення додаткового вкладу становитиме 80% статутного капіталу (2000,00 грн.);

-частка ПРЕМІОРРІ ЛТД після внесення Глиняним Леонідом Петровичем додаткового вкладу становитиме 20 % статутного капіталу (500,00 грн.).

Додатковий вклад внесено 27.08.2020 р. в сумі 730,00 грн. та 28.08.2020 р. в сумі 1070,00 грн.

Рішенням № 17 одноосібного учасника Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРЕМІОРІ» від 01 вересня 2020 р. було затверджено результати внесення додаткового вкладу до статутного капіталу ТОВ «ПРЕМІОРІ» та розміри часток учасників, статутний капітал затверджено в розмірі 2500,00 (дві тисячі п'ятсот) гривень.

Станом на 31.12.2020 р. кінцевим бенефіціаром ТОВ «ПРЕМІОРІ» зазначено Глиняного Леоніда Петровича з типом бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив.

Відомості про органи управління юридичної особи: ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ.

Види діяльності, яку здійснює та має здійснювати ТОВ «ПРЕМІОРІ»:

-виробництво гумових шин, покришок і камер; відновлення протектора гумових шин і покришок;

-оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

- роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

- дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природних і технічних наук;

- оптова торгівля хімічними продуктами;

- діяльність вантажного автомобільного транспорту;

- діяльність вантажного залізничного транспорту;

- інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

15

- надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Стратегічна мета Товариства:

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку шляхом здійснення виробничої та іншої господарської діяльності.

Організаційна структура Товариства:

Організаційна структура Товариства – це склад відділів, служб і підрозділів в апараті управління, системна їх організація, характер підпорядкованості та підзвітності один одному і вищому органу управління, а також набір координаційних і інформаційних зв'язків, порядок розподілу функцій управління по різним рівням і підрозділам управлінської ієрархії.

Організаційна структура включає засоби розподілу різних видів діяльності між складовими структури та координації діяльності цих складових, що використовуються для досягнення цілей. В межах організаційної структури відбуваються усі управлінські процеси і функції, що забезпечують випуск продукції, в яких приймають участь менеджери всіх рівнів, категорій і професійної спеціалізації, та робітники.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється одноособовим виконавчим органом-Директором. До компетенції директора належать всі питання діяльності товариства, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів Учасників.

Станом на 31.12.2019 р. кількість працівників складала 102 особи, з них за зовнішнім сумісництвом 47 осіб.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 р. 370 осіб з них за зовнішнім сумісництвом 32 осіб.

Основним видом діяльності ТОВ «ПРЕМІОРІ» є виробництво гумових шин, покришок і камер. Схема роботи підприємства заснована на використані основних засобів та персоналу іншого суб'єкта господарської діяльності з наданням давальницької сировини в переробку в рамках договору підряду. Право власності на матеріали та сировину, що передаються виконавцю , зберігається за замовником, йому ж належить право власності на готову продукцію. Виробництво продукції здійснювалося на базі промислових потужностей ПРАТ «РОСАВА» в рамках Договору переробки давальницької сировини за № 1667 від 29.12.2016 до 01.04.2020 р. З 01.04.2020 р. договір був припинений. З 22.04.2020 р. Виробництво продукції здійснювалося в рамках дії договору переробки давальницької сировини за № 1001 від 22.04.2020 р. з ТОВ «РОСАВА ТАЙЕРС».

Пов'язані особи:

Пов'язаними особами в Товариства є власник та провідний управлінський персонал.

Кінцевий бенефіціар ТОВ «ПРЕМІОРІ» Глиняний Леонід Петрович, код 2353611256, паспорт СТ 002006, виданий МВ № 2 Білоцерківського МУГУ МВС України в Київській обл., 20.02.2008 р..

Провідний управлінський персонал:

директор: Грибовський Ігор Віталійович,код 3016801710 , паспорт СК 901560, виданий МВ № 2 Білоцерківського МУГУ МВС України в Київській обл., 01.09.1998 р.;

головний бухгалтер : Трехліб Олена Анатоліївна, код 2534008965 , паспорт ЕМ 408894, виданий Стахановським МВ УМВС України у Луганській обл., 11.12.1999 р.;

16

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Дата переходу ТОВ «ПРЕМІОРІ» на МСФЗ 01.01.2018 р. Перший комплект фінансової звітності ТОВ «ПРЕМІОРІ» відповідно до МСФЗ було надано станом на 01.01.2020 р. який був підготовлений відповідно до вимог МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" ("МСФЗ 1").

2.2. Нові стандарти, зміни в стандартах та інтерпретації

Нові стандарти та зміни в стандартах та інтерпретаціях починають застосовуватися з дати їх оприлюднення на офіційному сайті Міністерства фінансів України. При виборі облікових політик Товариство використовує таку редакцію МСФЗ, яка є актуальною на дату складання фінансової звітності.

Для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, весь управлінський персонал застосовує внутрішній контроль. Стандарти та інтерпретації, які були випущені чи оновлені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства, має намір використовувати з дати їх вступу в дію. Вплив, який буде мати таке перше застосування цих МСФЗ на фінансову звітність не можна зараз обґрунтовано оцінити. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 р. затверджена до випуску Протоколом Загальних зборів Учасників за № 19 від 01 березня 2021 року.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основні оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

Судження

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена Керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов’язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов’язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов’язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

а) моделі бізнесу суб’єкта господарювання для управління фінансовими активами; та

б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики, та векселі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

3.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнавало матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000,00 грн. до 22 травня 2020 р. включно. З 23 травня 2020 р. об'єктами основних засобів Товариство визнає об'єкти очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000,00 грн. Відповідно до діючого законодавства у сфері бухгалтерського обліку Товариство вперше застосувало МСФЗ станом на 01 січня 2018 року.

Товариство враховує основні засоби за історичною вартістю, не аналізує необхідність проведення переоцінки основних засобів та тестує вартість основних засобів на знецінення.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта.

Встановлені загальні строки корисного використання об’єктів основних засобів

будівлі	- 15-35 років
машини та обладнання	- 5 років
транспортні засоби	- 5-15 років
інструменти, прилади та інвентар	- 10-12 років
основна технологічна оснастка	-10-25 років

Термін використання основних засобів визначається по кожному об’єкту окремо, в момент його зарахування на баланс. Щомісячну суму амортизації Товариство визначає шляхом розподілу первинної вартості основного засобу на кількість місяців очікуваного терміну корисного використання. Сума нарахованої амортизації відображається збільшенням сум собівартості витрат і зносу необоротних активів.

Ліквідаційна вартість об’єктів визначається особисто для кожного об’єкта при зарахуванні на баланс.

Нарахування амортизації проводиться починаючи з місяця, наступного за місяцем введення об’єкта в експлуатацію.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основного засобу.

У тих випадках, коли була проведена передоплата за об'єкти основних засобів , сума передоплати відображається в розділі балансу «Необоротні активи» в складі незавершеного капітального будівництва.

Після того, як зобов'язання по передплатам погашаються, вартість придбаного об'єкта основних засобів обліковується на відповідному рахунку капітального будівництва. Після введення об'єкта в експлуатацію, його вартість переноситься з рахунку капітального будівництва на рахунок основних засобів.

На об'єкти, що відносяться до малоцінних необоротних активів, нараховується амортизація в розмірі 100% в момент їх введення в експлуатацію.

3.4.4. Нематеріальні активи

При зарахуванні на баланс нематеріальний актив оцінюється по собівартості Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за такими групами;

- права на знаки для товарів і послуг ;
- права на об'єкти промислової власності (промислові зразки)
- авторські та суміжні з ними права (програмне забезпечення, бази даних тощо).

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Щомісячну суму амортизації Товариство визначає шляхом розподілу первинної вартості нематеріального активу на кількість місяців очікуваного терміну корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

У разі, якщо оренда є короткостроковою (в разі якщо є намір використовувати актив менше 12 місяців с дати набрання договором чинності) або базовий актив, який знаходиться в оренді, має низьку вартість підприємство може застосовувати спрощений підхід до обліку. У разі застосування спрощеного підходу, орендар повинен визнавати орендні платежі по такій оренді як витрати або лінійним методом протягом терміну оренди. Зобов'язання з оренди або актив у формі права користування в таких випадках не визнаються.

Застосування МСФЗ 16 «Оренда» не має суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства. Товариство скористалося виключеннями щодо короткострокової оренди та оренди активів низької вартості, стосовно яких було застосовано метод рівномірного визнання витрат..Первісна вартість активів з права оренди за очікуваннями не буде відрізнятися від теперішньої вартості орендних зобов'язань, зобов'язання з ліквідації прав оренди та авансові платежі на дату першого застосування відсутні. Товариство провело попередню оцінку впливу визначення оренди і дійшло висновку, що воно суттєво не змінить обсягу договора, який обліковується на дату першого застосування. Договори фінансової оренди у ролі як орендарів, так і орендодавців у Товариства відсутні.

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

Товариство оподатковується в Україні. У 2020 році податок стягувався за ставкою 18% та обчислювався у порядку, який грунтується на визначенні фінансового результату (прибутку до

оподаткування) за даними бухгалтерського обліку т його подальшого коригування на певний перелік податкових різниць

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

Товариство створює резерв на виконання гарантійних забезпечень . Розмір гарантійного забезпечення встановлюється у відсотках до доходу від реалізації продукції (товарів, робіт). При цьому відсоток резервування розраховують на підставі даних про фактичні гарантійні витрати, понесені в попередніх звітних періодах.

Резерви враховуються на окремих балансових рахунках, що створюються спеціально для цієї мети по всіх об'єктах резервування. Нарахування резерву відображається як збільшення зобов'язання по резерву з одночасним визнанням витрат.

3.9.2. Забов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Товариство не має схем пенсійного забезпечення, крім участі в державній пенсійній системі України, що передбачає розрахунок і сплату поточних внесків роботодавця як відсоток від поточних загальних виплат працівникам. Ці витрати відображаються у звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

3.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.10.1 Доходи

3.10.1.1 Класифікація

Доходи класифікуються зокрема, але не виключно :

1. Виручка від реалізації основної продукції , товарів для перепродажу і послуг ;
2. Фінансові доходи:

   Доходи від виникнення зобов'язань;

Умовні процентні доходи при дисконтуванні фінансових активів;

Доходи від дострокового погашення активів;

Процентні доходи по банківських депозитах і залишках на р / с ;

Процентні доходи за торговельною дебіторською заборгованістю;

Процентні доходи за позиками виданими

Процентні доходи за іншими фінансовими інструментами (активи) ;

Інші фінансові доходи .

3. Інші операційні доходи:

Доходи від реалізації основних засобів, нематеріальних активів, запасів (крім готової продукції і товарів) ;

Доходи від реалізації фінансових інструментів (корпоративних прав, векселів, облігацій, депозитних сертифікатів, інших фінансових інструментів) ;

Доходи від реалізації товарів для перепродажу - не основна діяльність;

Доходи від реалізації послуг - не основна діяльність;

Отримані штрафи , пені , неустойки;

Доходи від курсових різниць, пов'язаних з операційною та інвестиційною діяльністю;

Доходи від оприбуткування ТМЦ;

Інші доходи.

3.10.1.2 Визнання доходів

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків власників), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Не визнаються доходами такі надходження:

Сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету і позабюджетні фонди;

Суми надходжень за договорами комісій, агентськими та іншим аналогічним договорами на рахунок комісіонера, принципала та інше;

Сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг);

Надходження, що належать іншим особам;

Надходження від первинного розміщення цінних паперів.

Виручка від продажу товарів (робіт, послуг) визнається підприємством , коли задовольняються всі перераховані умови:

Товариство передало покупцеві суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами ;

Товариство більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності, і не контролює продані товари;

Сума виручки може бути достовірно оцінена;

Ймовірно, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, перейдуть Товариству ;

Стадія завершеності операції з продажу робіт і послуг за станом на звітну дату може бути достовірно оцінена;

Витрати, понесені при реалізації угоди, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути достовірно визначені.

При визначенні дати відображення в бухгалтерському обліку операцій купівлі / продажу запасів Товариство керується умовами договорів про перехід на покупця ризиків, пов'язаних з володінням (розпорядженням) запасами.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

3.10.2 Витрати

3.10.2.1 Класифікація

Підприємство для цілей бухгалтерського обліку та відображення у фінансовій звітності приймає наступну первинну класифікацію «за призначенням витрат» :

Собівартість реалізації;

Адміністративні витрати;

Витрати на збут;

Фінансові витрати;

Інші операційні витрати;

Інші витрати.

В рамках кожного елемента даної класифікації існують підкласи, які поділяють елементи «за характером витрат» (за елементами).

Основними елементами витрат є зокрема, але не виключно:

Сировина і матеріали ;

Заробітна плата ;

Податки на заробітну плату ;

Витрати на забезпечення виплат персоналу (включаючи відпустки) ;

амортизація ;

Ремонти і утримання основних засобів ;

Знецінення основних засобів та капітального будівництва ;

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості , авансів виданих ;

Послуги (юридичні, аудиторські, консалтингові, інші) ;

Витрати на операційну оренду основних засобів ;

Транспортні витрати (за видами);

Комунальні послуги та енергоресурси;

Маркетинг і реклама;

Страхування (вантажів, співробітників, інше) ;

Інші податки (за видами) ;

Нестачі і втрати від псування активів;

Витрати від курсових різниць;

Витрати по роялті;

Інші витрати .

3.10.2.2 Визнання і оцінка витрат

Витрати визнаються підприємством за таких умов:

сума витрати може бути достовірно оцінена;

в майбутньому виникає зменшення економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються підприємством в тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат) , або, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати грошових коштів або іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Незважаючи на існування принципу відповідності доходів і витрат, Товариство не має права визнавати в балансі як активи або зобов'язання операції , які не відповідають визначенню активів і чи зобов'язань.

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

Якщо актив забезпечує одержання економічних переваг протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати приймаються до обліку в сумі, що дорівнює величині виробленої оплати в грошовій чи іншій формі, або величиною визнаної кредиторської заборгованості. Величина оплати або кредиторської заборгованості визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником і покупцем у договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

Якщо ціна не може бути встановлена з умов договору та / або оплата проводиться негрошовими засобами, то витрати оцінюються за справедливою вартістю.

Не визнаються витратами і не включаються до звіту про фінансові результати:

Платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншим аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо .;

Попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;

Інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, які не відповідають вищевказаним ознаками визнання витрат;

Витрати, які відображаються зменшенням

3.10.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому ж періоді.

У фінансовій звітності прибутки й збитки від курсових різниць надаються згорнуто.

3.10.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.3. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні

об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставляння рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Ставка дисконтування повинна базуватися на ринковій ставці відсотка, який використовується в операціях з аналогічними активами. Товариство вибирає процентну ставку, під яку воно могло б отримати банківський кредит на аналогічний період, а для наданої позики чи фіндопомоги орієнтиром слугуватиме депозитна ставка. Інформація про середні процентні ставки банків у розрізі періодів, регіонів, валют, строків погашення тощо розміщена на офіційному сайті Нацбанку України за посиланням https://bank.gov.ua/control/uk розділ «Статистика фінансових ринків» .

4.4. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Кредитний ризик передбачає виникнення фінансового збитку Товариства в наслідок того, що контрагент, з певних причин не може виконати свої забов'язання. Фактично кредитний збиток у вартісному вимірі є різницею між грошовими потоками передбаченими договором і грошовими потоками, що реально будуть отримані.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами : кошти в банку, цінні папери, дебіторська заборгованість контрагентів.

Станом на кожну звітну дату Товариство має оцінювати оцінний резерв під збитки за фінансовим інструментом в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін, якщо кредитний ризик по даному фінансовому інструменту значно збільшився з моменту первісного визнання. Резерв під збитки стосовно дебіторської заборгованості строком меньш ніж 3 місяці не нараховується.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1 Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 7 та МСФЗ 13 у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу (акції та паї (частки) господарських товариств)	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

тис. грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Всього	
Дата оцінки	**31.12.20р**	**31.12.19р**	**31.12.20р**	**31.12.19р**	**31.12.20р**	**31.12.19р**	**31.12.20р**	**31.12.19р**
Інші довгострокові фінансові інвестиції (акції)	263	263			1089	1089	1352	1352
Грошові кошти на банківських рахунках	198626	46747	-	-	-	-	198626	46747

5.3. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У Товариства за звітний період відсутнє переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості.

5.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість активів та зобов'язань в порівнянні з їх балансовою вартістю

Тис: грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	**Балансова вартість**		**Справедлива вартість**	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
1	**2**	**3**	**4**	**5**
Інші довгострокові фінансові інвестиції (акції)	1352	1352	1352	1352
Грошові кошти та їх еквіваленти	198626	46747	198626	46747
Дебіторська заборгованість за амортизованою собівартістю	446731	454774	446731	454774
Поточні зобов'язання за амортизованою собівартістю	920524	821312	920524	821312

Керівництво вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2020	**2019**
Дохід від реалізації готової продукції (автошини)	2 675 807	2 794 483
Дохід від реалізації товарів (автошини)		3 472
Дохід від реалізації готової продукції (автошини) дрібний опт та роздріб	78 375	70 942
Відрахування з доходу (повернення)	-10 780	-23 692
Дохід від іншої реалізації		1 230
Дохід від реалізації робіт, послуг		1 444
Всього доходи від реалізації	**2 743 402**	**2 847 878**

6.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	2020	**2019**
Собівартість реалізованої готової продукції (автошини)	2 264 862	2 384 240
Собівартість реалізованих товарів (автошини)		3 168
Собівартість реалізованої готової продукції (автошини) дрібний опт	61 250	53 895
Собівартість іншої продукції		1 171
Собівартість робіт, послуг	6 575	2 022
Всього	**2 332 687**	**2 444 496**

6.3. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи	**2020**	**2019**
Доходи від реалізації іноземної валюти		1 401
Доходи від операційної оренди активів	1 308	2 553
Дохід від реалізації необоротних активів		1
Доходи від реалізації відходів		2 825
Доходи від реалізації некондиції		2 949
Дохід від іншої реалізації	105	
Доходи від оприбуткування надлишків	7261	972
Доходи від реалізації послуг допоміжного виробництва	164	
Доходи від послуг з передач енергоносіїв	76	
Дохід від реалізації робіт, послуг	130	
Доходи від оприбуткування безоплатно отриманих	410	396
Дохід від операційних курсових різниць		124 467
Відсотки на залишок коштів на р/р	494	554
Списання кредиторської заборгованості, за якою минув строк	113 290	
Одержані штрафи, пені, неустойки	213	146
Всього	**123451**	**136 492**
Інші витрати	**2020**	**2019**
Збитки від реалізації валюти	785	3 249
Збитки від курсових різниць	139803	
Нестачі й втрати від псування цінностей	7 935	10 134
Собівартість операційної оренди		2403
Собівартість реалізованої некондиції	1	2311
Штрафи, пені	328	6
Коригування резерву під майбутні кредитні збитки	23771	5917
Собівартість реалізованих необоротних активів		1
Інші операційні витрати	49724	40319
Всього	**222347**	**64340**

6.4. Витрати на збут

	2020	**2019**
Витрати на персонал	19271	5 977
Амортизація	1521	859
Витрати на рекламу	70397	93 549
Витрати на випробування та сертифікацію продукції	2 226	2 156
Витрати на транспортування готової продукції	998	12 860
Оформлення відвантажень (митне, страхування, інше)	3886	3 254
Оренда та послуги зберігання	1436	1745
Витрати на енергоносії, комунальні	397	
Обслуговування роздрібної мережи	269	133
Послуги	650	279
Нарахування резерву під гарантійні забов язання	679	247
Нарахування податків	79	311
Інші	350	134
Всього витрати на збут	**102159**	**121504**

6.5. Адміністративні витрати

	2020	2019
Витрати на персонал	12787	4 770
Утримання основних засобів	507	44
Витрати на юридичні та інші послуги	5423	4 278
Банковські витрати	8015	4 693
Судові витрати	83	112
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	502	307
Оренда основних засобів	264	558
Витрати на енергоносії, комунальні	780	
Телекомунікаційні послуги, послуги поштового зв язку	224	
Послуги охорони	5303	
Інші	266	141
Всього адміністративних витрат	**34 154**	**14 904**

6.6. Фінансові доходи та витрати

	2020	2019
Фінансові доходи		
Відсотки на депозитному рахунку в банку	623	1
Відсотки за користування фінансовими активами у фінустанові	21	
Амортизація дисконту	17	
Дохід від дисконтування наданої безвідсоткової фіндопомоги		266
Всього фінансові доходи	**661**	**267**
Фінансові витрати		
Витрати від дисконтування наданої безвідсоткової фіндопомоги		1
Витрати від дисконтування суми фінансових активів у фінустанові	2108	
Відсотки за кредитом	72	
Всього фінансові витрати	**2180**	**1**

6.7. Інші доходи та витрати

	2020	2019
Інші доходи		
Дохід від неопераційних курсових різниць		724
Дохід від безкоштовно отриманих активів		35
Дохід від страхового відшкодування		575
Всього інші доходи		**1 334**
Інші витрати		
Списання необоротних активів		5
Витрати від неопераційних курсових різниць		
Всього інші витрати		**5**

6.8. Нематеріальні активи

	Нематеріальні активи		Незавершене будівництво	Всього

За історичною вартістю				
31 грудня 2019 року	1 901		28	1 929
Надходження	565		712	565
Вибуття			733	
31 грудня 2020 року	1 901		7	1 929
Накопичена амортизація				
31 грудня 2019 року	323			323
Нарахування за рік	303			303
Вибуття				
31 грудня 2020 року	626			626
Чиста балансова вартість				
31 грудня 2019 року	1578			1 578
31 грудня 2020 року	2634			2 634

6.9. Основні засоби

	Будівлі	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Меблі та приладдя	Основна технологічна оснастка	Інші необоротні активи (ремонт арендованих О.З.)	Незавершене будівництво	Всього
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**
За історичною вартістю								
31 грудня 2019 р	**15 662**	**309 104**	**10 779**	**12 434**	**135 680**		**96 823**	**580 482**
Надходження	24848	117811	532	2503	10041	10329	262818	428882
Вибуття							258191	258191
31 грудня 2020 р	40510	426915	11311	14937	145720	10329	101450	751173
Накопичена амортизація								
31 грудня 2019 р	**1 407**	**33 840**	**2 296**	**2 223**	**17 991**			**57 757**
Нарахування за	977	25455	1276	1689	11917	9		41 323
Вибуття								
31 грудня 2020 р	2384	59295	3572	3912	29908	9		99080
Чиста балансова вартість								
31 грудня 2019 року	**14 255**	**275 264**	**8 483***	**10 211**	**117 689**			**425 902**
31 грудня 2020 року	**38126**	**367620**	**7739**	**11025**	**115812**	**10321**		**550643**

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років у складі незавершеного капітального будівництва враховані передоплати за основні засоби в розмірі 20 693 та 54 322 тис. грн. відповідно.

6.10. Фінансові інвестиції

6.10.1 Фінансові інвестиції непов'язаним особам

	Частка %	31 грудня 2019 р.	Частка %	31 грудня 2020
ПАТ «Київмедпрепарат»	0,0904	263	0,0904	263
АСК «ОМЕГА»	9,000	1 089	9,000	1 089
Всього		1 352		1 352

Фінансові інвестиції представлені акціями іменними простими, бездокументарними.

6.10.2 Фінансові інвестиції пов'язаним особам

	Частка %	31 грудня 2019 р.	Частка %	31 грудня 2020
PREMIORI BPASIL MARKETING E REPRESENTACAO			100	1 591
Всього				1 591

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ PREMIORI BRASIL MARKETING E REPRESENTAÇÃO (реєстраційний код 35235845662) зареєстровано 30.01.2020 року, країна реєстрації Бразилія. Мета створення дочірнього підприємства на території Бразилії- представництво виробника ТОВ ПРЕМІОРІ на території республіка Бразилії та отримання сертифікату INMETRO, взаємодія з національним комітетом сертифікації (NCC) та іншими державними органами. Законодавство Бразилії передбачає норму, відповідно до якої всі імпортери повинні бути в обов'язковому порядку зареєстровані в Секретаріаті зовнішньої торгівлі (SECEX) Міністерства розвитку, промисловості та зовнішньої торгівлі (MDIC), а також внесені в єдину електронну систему зовнішньої торгівлі SISCOMEX.

Сертифікат INMETRO - обов'язковий документ в Бразилії для підтвердження відповідності продукції та послуг. Відповідно до федерального законодавства Бразилії власником (отримувачем) сертифікату INMETRO може бути тільки резидент. Діяльність дочірнього підприємства передбачає суто представницькі функції ТОВАРИСТВА,

6.11. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. включає в себе дебіторську заборгованість за наданими поворотними фінансовими допомогами на термін більш ніж один рік з ТОВ «ШИНБУДМОНТАЖ» (код 34846042) .В рамках Договору за № 1222 від 16.11.2016 р. на суму 50 ,00 тис грн.; в рамках Договору за № 2015 від 10.04.2017 р.

на суму 41,00 тис грн.; в рамках Договору за № 1724 від 24.02.2017 на суму 15,00 тис грн.; в рамках Договору за № 2846 від 18.09.2017 р. на суму 27,10 тис грн.; в рамках Договору за № 410 від 19.04.2016 р. на суму 1 175,00 тис. грн.; в рамках Договору за № 568 від 30.05.2016 р. на суму 1 680,00 тис грн. грн.. В 2020 р. довгострокова дебіторська заборгованість переведена в склад поточної заборгованості. У зв'язку з тим, що договірні забов'язання контрагентом з повернення наданої фінансової допомоги не виконано в строк та існує ймовірність не повернення зазначених сум, нараховано резерв під очікувані кредитні збитки в розмірі 100 %.

В рамках Договору № 09-12/2020 залучення фінансових активів із забов'язанням щодо наступного їх повернення від 09.12.2020 р. з ТОВ «ПЕРШЕ ОЩАДНЕ ТОВАРИСТВО» (код 40880767), ліцензія на залучення фінансових активів із забов'язанням щодо наступного їх повернення видана згідно Розпорядження Нацкомфінпослуг № 2299 від 27.12.2018 р. розміщено 8 000,00 тис грн. за умовами нарахуванням процентів 5 (п'ять)% річних. Строк залучення фінансових активів розпочинається з моменту перерахування коштів і закінчується 30.11.2026 р.. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється Товариством за справедливою вартістю. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю. Товариство приймає за ринкову ставку відсотка середню процентну депозитну ставку для довгострокових позик для юридичних осіб, що розміщена на офіційному сайті Нацбанку України у розділі «Статистика фінансових ринків». Станом на дату надання фінансових активів середня ставка за депозитами для юридичних осіб становить 8,99 %. Перевищення прийнятої ринкової ставки над процентною ставкою за договором вище порога суттєвості. Сума розміщених активів підлягає дисконтуванню за відсотком , що становить різницю між ринковим та договірним відсотками. Дисконтована сум розміщених активів на момент надання становить 5 892,0 тис. грн.. Сума дисконту в розмірі 2 108, тис. грн. зазначена у складі фінансових витрат Звіту про сукупний дохід. Дисконтована сума розміщених активів з урахуванням амортизації дисконту на дату балансу становить 5 909,0 тис. грн.

6.12. Запаси

Запаси Товариства представлені наступними видами:

	31 грудня 2019	31 грудня 2010
Основна сировина		56958
Основна сировина в дорозі		48565
Паливо	1	144
Резерв під знецінення		-144
Тара	138	137
Резерв під знецінення		-137
Будматеріали	106	321
Резерв під знецінення		-321
Запчастини	695	2076
Резерв під знецінення		-67
Інші матеріали	903	1618

Резерв під знецінення		-1618
Некондиція	760	2902
Малоцінні та швидкозношувані предмети	6	150
Резерв під знецінення		-150
Сировина та матеріали у переробці	81 560	88344
ТЗР	4 007	5788
Всього виробничі запаси	**88 176**	**204633**
Готова продукція на складі	324 772	168449
Резерв під знецінення		-2619
Готова продукція на випробуваннях	83	3
Готова продукція в дорозі	2 751	698
Всього готова продукція	**327 606**	**166531**
Товари на складі	**753**	**596**

Зарахування запасів на баланс Товариства здійснюється за їх первісною вартістю. Станом на 31.12.2019 р. резерв під знецінення запасів не створювався в зв'язку з відсутністю підстав, що обумовлюють їх знецінення. Станом на 31.12.2020 р. резерв під знецінення сформовано в розмірі 5 058,0 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 р. Товариство не має запасів у заставі.

6.13 Дебіторська заборгованість

6.13.1 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуг

	31 грудня 2019	**31 грудня 2020**
Дебіторська заборгованість за продукцію	180 280	179 486
Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості	-6 027	-6 806
Дебіторська заборгованість(дрібний опт та роздр)	1 257	582
Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості (дрібний опт та роздріб)	- 36	-190
Інша дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	485	8 692
Всього дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	175 959	181 764

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кожну дату деномінована в українських гривнях.

Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

6.13.2 Дебіторська заборгованість за розрахунками

	31 грудня 2019	**31 грудня 2020**
Дебіторська за виданими авансами	68 477	42 082
Дебіторська заборгованість з бюджетом		

Дебіторська заборгованість з бюджетом ПДВ	46 198	27 025
ПДВ не віднесений до податкового кредиту у зв'язку з неотриманням податкових накладних	4 872	7 155
Розрахунки по соціальному забезпеченню по тимчасовій втраті працездатності		418
Всього дебіторська заборгованість з бюджетом	51 070	34 598

6.13.3 Інша поточна дебіторська заборгованість

	31 грудня 2019	31 грудня 2020
Дебіторська заборгованість за наданими поворотними безвідсотковими допомогами	16 250	31 277
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості		-14 730
Дебіторська заборгованість, що отримана в наслідок купівлі єдиного майнового комплексу підприємства-банкрута	1 205	1 205
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості		-1 148
Дебіторська заборгованість за нарахованими штрафами та пенями, компенсації судових витрат	145	254
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості		-232
Дебіторська заборгованість за нарахованими страховими виплатами	555	0
Грошові кошти в банку, що знаходиться в процедурі ліквідації	8 158	1 669
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості	-8 158	-1 669
Розрахунки з іншими організаціями	138 125	165 726
Дебіторська заборгованість за авансами працівникам		5
Всього інша дебіторська заборгованість	156 280	182 357

Станом на 31.12.2020 р. дебіторська заборгованість за наданими поворотними безвідсотковими допомогами є поточною та сформувалася за рахунок : ТОВ «АЛЬТЕРА ВІТА» (код 42600103) за договором № 1966 від 02.09.2019 р. в сумі 250 тис. грн. з терміном повернення до 31.07.2021 р. ;

Спільного українсько-американське підприємство в формі товариства з обмеженою відповідальністю «Фінанси та Кредит лізинг» (код 31113529) за договором № 561 від 26.02.2020 р. в сумі 280,0 тис. з терміном повернення до 31.12 .2020 р.;

ТОВ «ЗВ РІЕЛТІ» (код 41449165) за договором № 466 від 17.02.2020 р. в сумі 3 500,0 тис. з терміном повернення до 31.12 .2020 р.

ПАТ « Білоцерківська ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» (код 30664834) за договором № 2010 від 27.10.2020 р. в сумі 10 000,0 тис. з терміном повернення до 29.11.2021 р.

ТОВ «БРУХТ» (код 31309763) за договором № 1085 від 30.04.2020 р. в сумі 167,0 тис. з терміном повернення до 31.12 .2020 р.

ТОВ «ВАЛСА» (код 32944951) за договором № 5323 від 26.10.2018 р. в сумі 100,00 тис. з терміном повернення Позикодавця.

ТОВ «ШИНБУДМОНТАЖ» (код 34846042) в рамках Договору за № 1222 від 16.11.2016 р. на суму 50 ,00 тис грн.; в рамках Договору за № 2015 від 10.04.2017 р. на суму 41,00 тис грн.; в рамках Договору за № 1724 від 24.02.2017 на суму 15,00 тис грн.; в рамках Договору за № 2846 від 18.09.2017 р. на суму 27,10 тис грн.; в рамках Договору за № 410 від 19.04.2016 р. на суму 1 175,00 тис. грн.; в рамках Договору за № 568 від 30.05.2016 р. на суму 1 680,00 тис грн. грн з терміном повернення до 31.12 .2020 р.. У зв'язку з тим, що договірні забов'язання контрагентом з повернення наданої фінансової допомоги не виконано в строк та існує ймовірність не повернення зазначених сум, керівництвом прийнято рішення про нарахування резерву під очікувані кредитні збитки в розмірі 100 % та складає 2 988 тис.грн..

ПРАТ «РОСАВА» (код 30253385) в рамках договору № 742 від 13.03.2020 р. на суму 11 742,0 тис. грн. з терміном повернення до 31.12.2020 р.. У зв'язку з проведенням ліквідаційної процедури у зв'язку з банкротством ПРАТ «РОСАВА», керівництвом оцінена висока вірогідність неповернення зазначеної суми. Резерв під очікувані кредитні збитки нараховано в розмірі 100 % та складає 11 742,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість, що отримана в наслідок купівлі єдиного майнового комплексу підприємства-банкрута ТОВ « ТД «РОСАВА» на 31.12.2019 р. становить 1 205 тис. грн. до складу якої входить дебіторська заборгованість ПРАТ «РОСАВА» (код 30253385) в сумі 1 148,1 тис. грн. Ухвалою господарського суду Київської області від 21.01.2020 р. у справі № 911/2498/18 у зв'язку з проведенням ліквідаційної процедури у зв'язку з банкротством ПРАТ «РОСАВА» грошові вимоги Товариства визнано в 4 черзі задоволення вимог кредиторів. Резерв під очікувані кредитні збитки нараховано в розмірі 100 % що складає 1 148,1 тис. грн..

Дебіторська заборгованість за нарахованими штрафами та пенями сформована :

- на виконання рішення суду Волинської області від 04.11.2019 р. у справі № 903/523/19 з ТОВ «ТАЛФОРД ГРУП»(код 41846789) на користь Товариства та складає 145 тис грн. . На підставі Наказу про примусове виконання рішення Господарським судом Волинської обл. від 02.12.2019 р. здійснена Постанова про арешт майна боржника. Протягом 2020 р. грошових кошти в погашення заборгованості не надходили. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості нараховано в розмірі 100 % - 145,0 тис грн.

- на виконання Наказу Господарського суду Сумської обл. у справі № 920/763/19 нараховано дебіторську заборгованість контрагенту ТОВ «РЕГІОНАЛЬНИЙ ШИННИЙ СКЛАД» (код 33219017) за стягненням пені в сумі 79,0 тис. грн., трьох відсотків річних в сумі 7,0 тис. грн. та 9 тис. грн судового збору. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості нараховано в розмірі 100 %.

На підставі Рішення арбітражного Суду м. Москви нараховано дебіторську заборгованість ООО «ТОРЛІГА» м. Москва Російська Федерація за компенсацією витрат держмита в сумі 33,7 тис рублів, що в гривневому еквіваленті становить 12,8 тис. грн.

Станом на 31.01.2019 р. обліковувалася дебіторська заборгованість в сумі 8 158 тис грн., що представлена грошовими коштами в банку ПАТ «Комерційний банк «Хрещатик» , що знаходився в процесі ліквідації нараховано резерв під знецінення дебіторської заборгованості в розмірі 100 %. На підставі запису про державну реєстрацію припинення юридичної особи від 02.10.2020 р. за № 10007411101280000175 ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «ХРЕЩАТИК» код 19364259 списано безнадійну дебіторську заборгованість за рахунок створеного резерву під очікувані кредитні збитки в сумі 8 158 тис. грн.

У зв'язку з Рішенням Правління Національного банку України «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію Публічного акціонерного товариства «Місто Банк» за № 735-рш/БТ від 14.12.2020 р. грошові кошти на розрахунковому рахунку № 26005001030770 в сумі 1 669,0 тис. грн. визнано як сумнівну дебіторську заборгованість та створено Резерв під очікувані кредитні збитки в розмірі 100 %.

Дебіторська за розрахунками з іншими організаціями станом на 31.12.2020 р. представлена передоплатою за послуги в розмірі 47 515,3 тис грн. та авансами за зарплатою в сумі 5,2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

6.14. Гроші та їх еквіваленти

Поточні рахунки		**31 грудня 2019р.**		**31 грудня 2020 р.**	
	код	валюта	грн	валюта	грн
В національній валюті	980		4 801		193 763
В іноземній валюті	840			70	1 992
	643	42	16		
	978	1 576	41 648	81	2 804
Всього на поточних рахунках			46 465		198 558
Грошові кошти в касі	980		106		35
Грошові кошти в дорозі	980		176		33
Еквіваленти грошових коштів	980				
Всього грошові кошти			**46 747**		**198626**

За договором № DK-211020/002-00 від 21.10.2020 р. з ПуАТ « Комерційний Банк «АКОРДБАНК» Товариство розмістило кошти в національній валюті на депозитному рахунку. За умовами договору банківського вкладу поповнення рахунку можливо у будь-який момент, шляхом перерахування додаткових внесків , з рахунку допускається видача частини

42

Депозитного вкладу , встановлена диференційована процентна ставка за Депозитним вкладом «Грошові кошти на депозитному рахунку розміщені у банку, який є надійним.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, даний банк має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA+ . Кредитний ризик визначений як низький. Враховуючи той факт, що строк розміщення коштів на депозитному рахунку є до запитання, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

За договором № СКК-120320/119-00 від 13.03.2020 р. про надання банківських послуг з ПуАТ « Комерційний Банк «АКОРДБАНК», Товариство отримує послуги з надання овердрафту для поповнення обігових коштів за ставкою 18 % річних. Станом на 31.12.2020 р. заборгованість перед банком відсутня.

6.15 Витрати майбутніх періодів

До складу витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2020 р. віднесено вартість друкованих та електронних періодичних видань в сумі 275 тис. грн , витрати на страхування в сумі 1 828 тис. грн.. та 119 тис. грн. сума транспортних витрати з доставки продукції на умовах склад покупця.

7.1 Власний капітал

6.1.1. Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений капітал складав 0,5 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований та сплачений капітал складав 2,5 тис. грн.

Структура власного капіталу:

Найменування статті	Станом на 31.12.2019р.	Станом на 31.12.2020р.
Статутний капітал	1	2
Додатковий капітал	548	854
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	622312	755010
Всього власний капітал	**62 2861**	**75 5866**

7.1.2. Капітал в дооцінках та інший додатковий резервний капітал

У зв язку з переходом на міжнародні стандарти при проведенні трансформації баланс станом на 01.01.2018 р. всі дооцінки в капітал, інший та резервний капітал було направлено на збільшення нерозподіленого прибутку.

7.1.3. Довгострокові та короткострокові забезпечення

	31 грудня 2019	**31 грудня 2020**
Резерв відпусток	640	
Резерв відпусток(перекваліфіковано в поточні забезпечення)		2479
Резерв під гарантійні забов язання		75
Всього	**640**	**2554**

7.1.4. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2019	31 грудня 2020
Торговельна кредиторська	747 140	831906
Розрахунки з бюджетом	15079	33489
Одержані аванси	58 627	49867
Заробітна плата та соціальні внески	466	2708
Всього кредиторська заборгованість	**821 312**	**920524**

8. Розкриття іншої інформації

8.1. Операції з пов'язаними особами

Відповідно з ознаками пов'язаних осіб, які наводяться в МСБО 24, пов'язаними особами в Компанії є власник та провідний управлінський персонал.

Господарських операцій з одноосібним власником в 2019-2020 роках Товариство не проводило.

Протягом 2019-2020 років до операцій з пов'язаними особами належать лише компенсаційні виплати провідному управлінському персоналу та надання матеріальної допомоги.

Протягом 2020 року компенсації провідному управлінському персоналу (керівнику та головному бухгалтеру) в загальній сумі склали 1102 тис. грн., в тому числі короткострокові виплати: - заробітна плата – 903 тис. грн.; - внески на соціальне забезпечення – 199 тис. грн.

Довгострокові програми винагород / преміальних виплат не передбачені.

8.2 Умовні зобов'язання та операційні ризики

8.2.1 Судові позови

"08" грудня 2020 р. Ухвалою Господарського суду Київської області у Справі № 911/2498/18 (911/2934/20) визнано недійсним правочин щодо повернення ПрАТ «Росава» на користь ТОВ «Преміорі» передплати за переробку давальницької сировини згідно договору № 1667 від 29.12.2016 в розмірі 62630000,00 грн. та ухвалено стягнути з Товариства з обмеженою відповідальністю «Преміорі» на користь Приватного акціонерного товариства «Росава» (09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Леваневського, буд. 91; код ЄДРПОУ 30253385) 62630000 (шістдесят два мільйони шістсот тридцять тисяч) грн 00 коп. заборгованості та 4204 (чотири тисячі двісті чотири) грн 00 коп. судового збору. Ухвала набирає законної сили з моменту прийняття та може бути оскаржена протягом десяти днів з дати складення та підписання повного тексту ухвали шляхом подання апеляційної скарги до Північного апеляційного господарського суду через Господарський суд Київської області. Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 29.12.2020 відкрито апеляційне провадження за вказаною апеляційною скаргою та розгляд справи призначено на 10.02.2021 р. Станом на дату затвердження фінансової звітності апеляційне провадження триває, рішення за справою не приняте. Забезпечення під судовий позов Товариством станом на 31.12.2020 р.

не визнавалося у зв'зку з тим, що кінцевий результат розгляду справи визначити наразі не можливо.

8.2.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові ограни піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.2.2. Охорона навколишнього середовища

Товариство проводить переодичну оцінку своих забов'язань, пов'язаних з охороною навколишнього середовища. При наявності подібних зобов'язань, вони негайно відображаються у звітності.. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок змін чинного законодавства та нормативно-правових актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені, хоча вони можуть бути значними. Керівництво Товариства вважає, що за нинішніх обставин і відповідно до чинного законодавства немає суттєвих зобов'язань, пов'язаних з заподіянням шкоди навколишньому середовищу.

8.2.3. Ризик країни

Україна є країною в умовах переходу і наразі не має достатньо розвиненої бізнес-та законодавчої інфраструктури, включаючи стабільну банківську та судову систему, які існують в країнах з більш розвиненими ринковими економіками. Сучасна українська економіка характеризується, зокрема, такими явищами, як низька конвертація національної валюти за кордоном, валютний контроль, низький рівень ліквідності на ринках капіталу. В наслідок чого, ведення бізнесу в Україні пов'язано з ризиками, що не притаманні країнам з більш розвинутою ринковою економікою. Стабільний та успішний розвиток української економіки та бізнесу цілком залежить від ефективності економічних заходів, що вживаються урядом, а також подальшого розвитку правової та політичної системи.

8.2.4 Вплив коронавірусу COVID-19 на діяльність Товариства

Цілі та політика управління ризиками в період пандеміі

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Найбільш значущим для Товариства ризиком, пов'язаним із пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, стає маркетинговий ризик. Ризик в сфері маркетингу можна визначити як окрему функцію управління маркетингом. З точки зору планування безперервності бізнесу та управління надзвичайними

ситуаціями в разі з пандемією COVID-19 ТОВ «ПРЕМІОРІ» вжито такі заходи для подолання майбутньої невизначеності:

- Формування команди з прийняття рішень в надзвичайних ситуаціях. Для визначення складу команди оцінені сильні професійні сторони її членів і при необхідності будуть залучені фахівці з урахуванням специфіки діяльності товариства.

- Оцінка ризиків та уточнення механізмів, планів екстреного реагування та поділу робочих обов'язків. В умовах виробничої ситуації, що загрожує небезпекою життю працівників товариства, керуючись ст. 29 Закону України "Про захист населення від інфекційних хвороб " та постановою КМ України від 11.03.2020 року № 211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19", ТОВ «ПРЕМІОРІ» видано наказ № 26 від 10.04.2020 р. "Про затвердження плану заходів по профілактиці розповсюдження коронавіруса на підприємстві", згідно з яким організована позмінна робота працівників та можливість віддаленої роботи в режимі реального часу через Інтернет зі збереженням середнього заробітку на весь час карантину, при цьому, відповідно до ст. 84 КЗпП України, надання працівникам відпуск без збереження заробітної плати проводиться виключно за згодою працівників.

- Розробка механізму позитивної взаємодії з співробітниками, клієнтами та постачальниками та створення стандартизованих комунікаційних документів · Важливо стабілізувати ланцюги поставок і самосвідомість працівників і зовнішніх партнерів, а також оптимізувати систему управління поширенням інформації та обслуговування клієнтів, щоб уникнути формування негативної громадської думки через здійснення недбалих або непослідовних дій. · У той же час необхідно використовувати існуючу інформаційну систему підприємства для збору, передачі та аналізу інформації про епідемію й оперативного надання даних про ризики.

- Підтримка фізичного та психічного здоров'я співробітників та аналіз характеру різних функцій і робочих місць для забезпечення належного відновлення роботи ТОВ « ПРЕМІОРІ» , встановлення системи контролю за станом здоров'я персоналу та забезпечити конфіденційність інформації про здоров'я працівників.

Товариство забезпечує безпеку робочого середовища шляхом обов'язкового прибирання та дезінфекції робочих місць відповідно до санітарно-гігієнічних вимог органів охорони здоров'я в період поширення інфекційних захворювань. Товариство висвітлює питання безпеки в період епідемії, по самозахисту та підвищує їх обізнаність в питаннях безпеки та запобігання ризикам.

- Акцент на планах реагування на ризики в ланцюгах поставок · На рівні управління товарно-матеріальними запасами ТОВ «ПРЕМІОРІ» розглядає можливість продовження циклу обороту запасів внаслідок низького споживання, відповідного зростання фінансових витрат і тиску на рух грошових коштів.

- Розробка рішень для управління ризиками недотримання встановлених вимог та управління взаємовідносинами з клієнтами, що виникають в результаті нездатності відновлення виробництва в короткі терміни ТОВ «ПРЕМІОРІ» оцінює договори, виконання яких може опинитися під загрозою, належним чином повідомляє пов'язані сторони для зниження

потенційних збитків і визначення необхідності укладення нових договорів, а також збирає докази, які можуть бути використані в разі можливого пред'явлення цивільних позовів як форс-мажорні обставини.

- Забезпечення соціальної відповідальності та управління взаємодією з зацікавленими сторонами, а також впровадження стратегій сталого розвитку в процес прийняття рішень · ТОВ «ПРЕМІОРІ» слідує єдиному плану та заходам, що розроблені державою. · Товариство реалізовує програми корпоративної соціальної відповідальності з точки зору охорони навколишнього середовища, розвитку суспільства, економіки та стабільності кадрів, а також забезпечує взаємодію з спільнотою та постачальниками.

- Розробка плану управління даними про персонал, інформаційною безпекою та конфіденційними даними · Товариство розробляє надійні механізми управління основними даними персоналу та реєструє штатних і віддалених працівників, постачальників, партнерів та інших працівників, з якими вони взаємодіють. · Товариство налагоджує процес виконання дистанційними та штатними працівниками своїх обов'язків, організовує цілодобову підтримку як у віддаленому, так і в штатному режимі для забезпечення безперебійної роботи серверних, мереж, систем, додатків і ресурсів.

8.3 Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками компанії здійснюється у зв'язку з фінансовими, операційними та юридичними ризиками. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик, ризик зміни процентної ставки та інший ризик цін), кредитний ризик та ризик ліквідності. Основною метою управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та забезпечення виконання лімітів. Управління операційними та юридичними ризиками має забезпечити належне дотримання внутрішньої політики та процедур Товариства для мінімізації цих ризиків.

8.3.1. Кредитний ризик

Товариство підлягає кредитному ризику, а саме ризик того, що одна сторона фінансового інструменту принесе фінансові втрати іншій стороні, оскільки вона не зможе виконати свої зобов'язання. Вплив кредитного ризику виникає внаслідок продажу Товариством продукції на умовах відстрочки платежу та інших операцій з контрагентами, внаслідок чого утворюються фінансові активи.

Товариство контролює кредитний ризик, встановлючі ліміти на окремих контрагентів. Керівництво Товариства здійснює аналіз за строками затримання сплати дебіторської заборгованості та відстежує залишки дебіторської заборгованості.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

8.3.2. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає в тому, що Товариство не зможе сплачувати всі зобов'язання при їх погашенні. Товариство проводить ретельний контроль і контроль за ліквідністю. Товариство використовує детальні процедури прогнозування грошових потоків та прогнозування грошових потоків, щоб забезпечити своєчасне виплати своїх зобов'язань.

8.3.3. Ризик зміни цін

Ризик зміни цін полягає в тому, що на поточний або майбутній прибуток Товариства можуть негативно вплинути зміни ринкових цін на продукцію, що виробляється.. Зниження цін може призвести до зниження чистого доходу і грошових потоків. Товариство регулярно оцінює можливі сценарії майбутніх коливань цін на сировинні товари та їх вплив на операційні та інвестиційні рішення. Однак в умовах нинішньої економічної ситуації оцінки керівництва можуть суттєво відрізнятися від фактичного впливу змін цін на сировинні товари на фінансовий стан Товариства.

8.3.4. Ризик управління капіталом

Керівництво розглядає власні та запозичені кошти основними елементами управління капіталом. З метою збереження та коригування структури капіталу Товариство може переглянути інвестиційну програму, залучити кредити, а також продавати непрограмні активи. Керівництво Товариства аналізує щомісячну рентабельність капіталу, довгострокову фінансову стабільність та фінансові важелі на основі інформації про прибутки та кредитний портфель.

Директор ТОВ «ПРЕМІОРІ» **І.В. Грибовський**

Головний бухгалтер **О.А. Трехліб**

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

За результатами 2020 р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМІОРІ» (скорочене найменування ТОВ «ПРЕМІОРІ»)є юридичною особою за законодавством України. Реєстраційний код в ЄДРПОУ 39848510, дата реєстрації 19.06.2015 за № 1 353 102 0000 00 7391. Юридичне місце знаходження: 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Леваневського, 91. Фактичне місце знаходження : 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Леваневського, 91.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМІОРІ» (скорочене найменування ТОВ «ПРЕМІОРІ») є юридичною особою за законодавством України. Реєстраційний код в ЄДРПОУ 39848510, дата реєстрації 19.06.2015 за № 1 353 102 0000 00 7391.

Юридичне місце знаходження: 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Леваневського, 91. Фактичне місце знаходження : 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Леваневського, 91.

Станом на 01.01.2020 р. засновником юридичної особи зазначено ПРЕМІОРРІ ЛТД, БРІСТОЛ, 1 СТРЕЙТС ПАРАД BS16 2LA, СПОЛУЧЕНЕ КОРОЛІВСТВО, розмір внеску до статутного фонду – 500,00 грн. Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) зазначено ЕЛІЗ ІЛСЛЕЙ, ВЕЛИКОБРИТАНІЯ, , БРІСТОЛ, 1 СТРЕЙТС ПАРАД BS16 2LA, ID 9177507696 частка 100%.

Рішенням № 16 одноосібного учасника Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРЕМІОРІ» від 08 липня 2020 р. прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу ТОВ «ПРЕМІОРІ» за рахунок залучення додаткового вкладу 2000,00 грн. та прийняття до складу учасників ТОВ «ПРЕМІОРІ» Глиняного Леоніда Петровича.
Прийнято рішення про відмову ПРЕМІОРРІ ЛТД від реалізації свого переважного права на внесення додаткового вкладу у межах суми збільшення статутного капіталу пропорційно до його частки в статутному капіталі. Встановлено коефіцієнт відношення суми збільшення до розміру частки учасника ПРЕМІОРРІ ЛТД у статутному капіталі :
-частка Глиняного Леоніда Петровича після внесення додаткового вкладу становитиме 80% статутного капіталу (2000,00 грн.);
частка ПРЕМІОРРІ ЛТД після внесення Глиняним Леонідом Петровичем додаткового вкладу становитиме 20 % статутного капіталу (500,00 грн.).
Додатковий вклад внесено 27.08.2020 р. в сумі 730,00 грн. та 28.08.2020 р. в сумі 1070,00 грн.
Рішенням № 17 одноосібного учасника Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРЕМІОРІ» від 01 вересня 2020 р. було затверджено результати внесення додаткового вкладу до статутного капіталу ТОВ «ПРЕМІОРІ» та розміри часток учасників, статутний капітал затверджено в розмірі 2500,00(дві тисячі п ятьсот) гривень.
Станом на 31.12.2020 р. кінцевим бенефіціаром ТОВ «ПРЕМІОРІ» зазначено Глиняного Леоніда Петровича з типом бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив.
Відомості про органи управління юридичної особи: ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ.

Види діяльності, яку здійснює та має здійснювати ТОВ «ПРЕМІОРІ»:

-виробництво гумових шин, покришок і камер; відновлення протектора гумових шин і покришок;

-оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

- роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

- дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природних і технічних наук;

- оптова торгівля хімічними продуктами;

- діяльність вантажного автомобільного транспорту;

- діяльність вантажного залізничного транспорту;

- інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

- надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Стратегічна мета Товариства:

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку шляхом здійснення виробничої та іншої господарської діяльності.

Організаційна структура Товариства:

Організаційна структура Товариства – це склад відділів, служб і підрозділів в апараті управління, системна їх організація, характер підпорядкованості та підзвітності один одному і вищому органу управління, а також набір координаційних і інформаційних зв'язків, порядок розподілу функцій управління по різним рівням і підрозділам управлінської ієрархії.

Організаційна структура включає засоби розподілу різних видів діяльності між складовими структури та координації діяльності цих складових, що використовуються для досягнення цілей. В межах організаційної структури відбуваються усі управлінські процеси і функції, що забезпечують випуск продукції, в яких приймають участь менеджери всіх рівнів, категорій і професійної спеціалізації, та робітники.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється одноособовим виконавчим органом-Директором. До компетенції директора належать всі питання діяльності товариства, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів Учасників. Безпосередньо директору підпорядковуються відділи: бухгалтерія, фінансовий відділ, департамент юридичної та регуляторної політики, відділ охорони праці, відділ постачання на чолі з заступникам директора з матеріально-технічного постачання, відділ управління персоналом на чолі з заступником директора з управління персоналом, відділу збуту, відділу маркетингу, відділу PR та реклами, які знаходяться під керівництвом заступника директора з продажу, технічний відділ, дільниця ТД і З, відділ головного енергетика, які в свою чергу керуються заступником директора з технічних питань, митно-ліцензійний відділ,транспортий цех, господарство

складське, які очолює начальник управління логістики. Організаційна структура являє собою комбінацію лінійної та функціональної структур. В лінійно-функціональна структурі лінійні ланки приймають рішення, а функціональні підрозділи допомагають готувати різні рішення, заходи, плани для прийняття управлінських рішень егуляторної політики,

Станом на 31.12.20 р. кількість працівників складала 370 особи, з них за зовнішнім сумісництвом 32 осіб.

Основним видом діяльності ТОВ «ПРЕМІОРІ» є виробництво гумових шин, покришок і камер. Схема роботи підприємства заснована на використані основних засобів та персоналу іншого суб'єкта господарської діяльності з наданням давальницької сировини в переробку в рамках договору підряду. Право власності на матеріали та сировину, що передаються виконавцю , зберігається за замовником, йому ж належить право власності на готову продукцію. Виробництво продукції здійснювалося на базі промислових потужностей ПРАТ «РОСАВА» в рамках Договору переробки давальницької сировини за № 1667 від 29.12.2016 до 01.04.2020 р. З 01.04.2020 р. договір був припинений. З 22.04.2020 р. Виробництво продукції здійснювалося в рамках дії договору переробки давальницької сировини за № 1001 від 22.04.2020 р. з ТОВ «РОСАВА ТАЙЕРС».

Асортимент продукції включає понад 200 типорозмірів шин для легкових, легких вантажних, вантажних автомобілів, сільськогосподарської та дорожньо-будівельної техніки, напольного транспорту.
Вся серійна продукція проходить повний комплекс лабораторно-дорожніх випробувань тестувань, що підтверджено сертифікатами на відповідність європейським вимогам за Правилами ЄЕК 30, 54, 106, 117 (Чеська Республіка), Технічних Регламентів Митного Союзу.

В основному випускаються шини з анідним, поліамідним та поліефірним кордом в каркасі з радіальним розташуванням ниток та з металокордним брекером. Шини с поліефірним кордом відрізняються меншою матеріалоємністю, покращеними економічними характеристиками та забезпечують комфортабельність їзди. Зменшення маси шин дозволяє знизити споживання палива, що є одним з найбільш важливих показників. Для експлуатації в різних дорожніх та кліматичних умовах шини випускаються з різними рисунками протектору: дорожнім, асиметричним, всесезонним, зимовим, спрямованим зимовим, універсальним та підвищеної проходимості.

Гарантуванням стабільності якості та конкурентоспроможності білоцерківських шин є впроваджена на підприємтві система менеджменту якості.

З 2018 році система якості ТОВ «ПРЕМІОРІ» щоріно проходить сертифікацію на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2015 компанією QS Cert (Нідерланди).

ТОВ «ПРЕМІОРІ» внесено до реєстру потенційних та діючих виробників продукції для потреб Збройних сил України з присвоєнням коду NCAGE **A03ZJ.**

Компанія будує відносини з клієнтами, торговими партнерами та автоскладальними підприємствами на принципах поваги, взаємного розвитку і довгострокового взаємовигідного

співробітництва. Успіх діяльності партнерів - успіх компанії. Наші партнери - торгові партнери країн Європи, СНД, ДЗ і БЗ, дилерська мережа в Україні, мережа фірмових магазинів «РОСАВА» (м. Київ, м. Біла Церква, м. Чернігів, м. Черкаси, м. Запоріжжя, м. Дніпро, м. Харків, м. Кропивницький, м. Хмельницький, м. Житомир).

Автоскладальні компанії: ПАТ «АвтоКрАЗ», , ПАТ «Уманьфермаш», ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "Київський бронетанковий завод", Державне підприємство "Миколаївський бронетанковий завод", Акціонерне Товариство "ЕЛЬВОРТІ" м.Кропивницький, Приватне акціонерне товариство "Богуславська сільгосптехніка", Державне підприємство "Харківське конструкторське бюро з машинобудування імені О.О. Морозова", ТОВ КЗ «Ростсельмаш»; РУП «Гомсельмаш», Республіка Білорусь.

В планах ТОВ «ПРЕМІОРІ» подальше зміцнення та розширення довгострокового співробітництва з діючими та новими партнерами.

Операційні та фінансові результати

Звіт про фінансові результати Товариства складений на основі даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", від 16 липня 1999 року № 996-XIV з урахуванням внесених до нього змін та згідно з вимогами МСФЗ для забезпечення єдиних (постійних) принципів, методів і процедур при відображенні поточних операцій у обліку.
Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Товариства

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
(у тис. гривень)

	Код рядка	201 9	2020	зміна
Чистий дохід від реалізації продукції(товарів, робіт,послуг)	2000	2847878	2743402	-3,67
Собівартість реалізованої продукії(товарір робіт послуг)	2050	(2444497)	(2332687)	+4,57
Валовий прибуток	**2090**	**403380**	410715	**-1,79**
Інші операційні доходи	2120	136492	123451	-9,55
Адміністративні витрати	2130	(14903)	(34154)	+129,18
Витрати на збут	2150	(121613)	(102159)	-16,09
Інші операційні витрати	2180	(64 340)	(222347)	+245,58
Операційний прибуток		**338 975**	175506	**-48,22**

Фінансові доходи	2220	267	661	+147,66
Фінансові витрати	2250	(1)	(2180)	+217900
Інші доходи	2240	1334		+100
Інші витрати	2270	(5)		-5
Прибуток до оподаткування		**340 570**	**173 987**	**-48,91**
(Витрати)/заощадження податку на прибуток	2300	(62673)	(38714)	-38,23
ПРИБУТОК ЗА РІК		**277938**	135273	**-51,32**

Доходи від основного виду діяльності Товариства в 2020 році порівняно з 2019 роком зменшилися на 3,67%, що обумовлено неоднорідністю ринкового попиту на продуцкцію та впливом карантинних обмежень, спичинених пандемією в Україні та і у всьому світі.

Не зважаючі на це, рівень продажів шин на всі ринки в 2020 році становив 3,7 млн штук, що на 5,1 % вище від рівня продажу за аналогічний період минулого року. Збільшення продажу у кількісному вираженні відбулося за всіма групами шин. Найбільший приріст 21,5% в 2020 році показала група сільськогосподарських шин.

Найбільшою групою є сегмент легкових шин, питома вага якої в загальному обсязі продажів склала 85,9%, при цьому рівень продажів в 2020 році показав приріст 3,8% порівняно з аналогічним періодом минулого року.

Аналізуючи факт відвантажень в розрізі ринків збуту готової продукції бачимо, що найбільший приріст в порівнянні з минулим роком показав ринок Америки (410,8%), ринок Європи (6,8%), в тому числі зростання рівня продажів відбулося і на ринку України (3,4%). В 2020 році спостерігалася тенденція до зниження рівня продажів на ринках далекого зарубіжжя та СНД, 22,5% та 21,4% відповідно.

У нижче наведеній таблиці представлено обсяги продажів продукції в розрізі основних груп та ринків збуту в порівнянні з минулим роком у кількісному та відсотковому значеннях.

Факт відвантажень готової продукції в розрізі груп шин та ринків збуту за 2020 рік, шт.

РИНОК	2020 р. факт відвантажень, шт.				Всього	2020/2019
	Легкові шини	Легковантажні шини	Вантажні шини	Сільськогосподарські шини		
АМЕРИКА	346 758	6 526	180	2 296	355 760	410,8%
Далеке зарубіжжя	61 169	2 711	1 108	2 452	67 440	-22,5%
ЄВРОПА	443 348	76 198	6 879	9 084	535 509	6,8%
СНД	623 412	50 278	8 114	16 700	698 504	-21,4%
Україна	1 724 203	167 527	63 741	113 369	2 068 840	3,4%
Підсумок	**3 198 890**	**303 240**	**80 022**	**143 901**	**3 726 053**	**5,1%**
2020/2019	**3,8%**	**9,3%**	**16,5%**	**21,5%**	**5,1%**	
Питома вага, %	**85,9%**	**8,1%**	**2,1%**	**3,9%**	**100,0%**	

Собівартість реалізованої продукції зменшилася на 4,57 % у порівнянні з 2019 р., що відповідає зменшеню об'єму доходу від реалізації.

Валовий прибуток від основної діяльності в 2020 р. становить 410 715 тис.грн, що більше на 1,79% у порівнянні з 2018 р.

Інші операційні доходи за 2020 р. становлять 123 451 тис. грн, що на 9,55% більше, ніж у 2019 р..

Зменшення загальної суми операційних доходів сталося за рахунок зменшення суми позитивних курсових різниць.

Адміністративні витрати зросли в 2020 р. на 129 %, що обумовлено збільшення фонду заробітної плати адміністативного персоналу та пов язаних з ним витрат (в рамках політики Товариства) за рахунок збільшення чісельності.

Витрати на збут в 2020 р. зменшилися на 16,1 % у порівнянні з 2019 р. за рахунок зменшення витрат на рекламні заходи.

Інші операційні витрати в 2020 р. збільшилися за рахунок від'ємних курсових різниць.

Фінансові доходи збільшилися на 394 тис. грн за рахунок фінансового доходу у вигляді нарахованих відсотків згідно договору банківського вкладу № DK-211020/002-00 від 21.10.2020

Фінансові витрати в 2020 являють собою різницю між номіналом коштів та оцінкою фінансового активу на момент видачі .

Соціальні аспекти та кадрова політика

З самого початку заснування Товариство пишається своєю стабільнною та добре скоординованою командою-професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом Товариства.

Середня кількість працівників у 2020 р. склала 289 осіб (в 2018 – 86 осіб) . Ключовий управлінський персонал становив особи 10 осіб (в 2018 - 9 осіб).

В 2020 р. відбулася реорганізація структури підприємства:

-було введено такі структурн підрозділи : відділ охорони праці, відділ внутрішнього аудиту та безпеки, відділ управління персоналом, відділ головного енергетика;

- відокремлено відділи маркетингу та відділ PR та реклами;

- затверджено управління логістики у складі митно-ліцензійного відділу, транспортного цеху та господарства складського.

Головними цінностями взаємодії Товариство визначає такі: сумлінність та довіра, прозорість, професіаналізм та справедливість.

У діяльності Тоариства поважаються особисті свободи, права та гідність людин, не допускаються будь-які формии утисків на робочому місці та поведінка, якаб розглядалася як образлива і неприйнатна.Керівники не повинні допускати у своїй управлінській практиці методів, які принижають особисту гідність працівників.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релегійних переконань, роду і характеру занять, сексуальної орієнтації, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для приняття рішень стосовно персонлу є кваліфікація працівників, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов язані з роботою фахівців. Товариство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоалу.

Важливим елементом взаємодії держави, бізнису та суспільства Товариство вважає також корпоративну соціальну відповідальність перед своїми співробітниками , членами їх родин та перед суспільством у цілому.

Згідно з Законом України «Про охорону праці» в Товаристві розроблені та виконуються відповідно до термінів організаційно-технічні заходи і комплексні заходи щодо досягнення нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігння випадкам виробничого травмвтизму, професійного захворювання і аваріям, які спрямовані на збереження життя, здоров я і працездатості працівників у процесі їх трудової дільності.

Щорічно розробляються заходи щодо попередження виробничого травматизму та поліпшення промисловової безпеки.

Постійно здійснюється контроль за станом охорони праці на робочих місцях в усіх структиурних підрозділах Товариства.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом.

Політика Товариства полягає в тому, щоб не брати участь у хабарництві або корупції, а також дотримуватися чинних антікорупційних законів.

Товариство дотримується наступних принципів:

-Ми працюватимо проти корупції увсіх її формах, включаючи здирництво та хабарництво.

-Забороняється здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо); те ж саме стосється прийому платжів, подарунків або стимулів.

-Всі платежі повині бути обгрунтованими і попадати під прийнятну комерційну практику.

- Усі витраи повинні бути належним чином відображені в обліку.

- Товариство не робить політичних внесків.

При залученні до ділових відносин Товариство вибірає своїх партерів з однаковим підходом нульової толерантності до корупції та хабарництва.

-Усі кошти, отримані та сплачені Товариством під час ведення бізнесу, суворо обліковуються з метою мінімізації можливостей отримання чи вилучення готівки з метою хабарництва.

Ризики, пов язані з середовищем

Загальний огляд

Свою діяльність Товариство здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2020 році в значній мір визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю, що привело до погіршення стану державних фінансів, волатильноті фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації нціональної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структирної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах т управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Крім того поширення пандемії COVID-19 та запровадження карантину здебільшого негативно вплинули на стан вітчизняного експорту, передусім, через зниження обсягів міжнародних перевезень. Водночас рівень такого впливу різниться залежно від профілю роботи тих чи інших вітчизняних компаній. Карантинні обмеження також негативно вплинули на діяльність українських імпортерів, зважаючи на закриття міжнародного авіасполучення наприкінці березня 2020 року. Чимало вітчизняних компаній зіткнулися з проблемами постачання товарів та виконання фінансових зобов'язань перед клієнтами. За таких умов вітчизняні імпортери змушені були в оперативному режимі розробляти унікальні логістичні маршрути задля постачання продукції до своїх клієнтів. Ще одним наслідком упровадження карантину стало посилення усіма дистриб'юторами вимог щодо внесення передоплати через можливі ризики зриву постачання товарів.

Слабкість національної валюти, яка піддавалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває, нестабільність на традиційних ексортних ринках країни і високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому.Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на екооміку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товаритва в майбутньому. Керівництво вважає, що ним здійснюється всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Операційні ризики

Збільшення витрат на вхідні ресурси

Операційні витрати Товариства можуть збільшитися і негативно вплинути на фінансові показники. Ризик збільшення операційних витрат Товариства в основному пов язаний з можливим зростаннм цін на основну сировину , матеріали , вартость транспортно-експедиційних послуг та послуг переробки давальницької сировини.

Політика ціноутворення

Щомісяця проводився аналіз роздрібних та гуртових цін на ринку вантажних і сільгоспшин України. Як і в попередні роки, в найбільш масових типорозмірах спостерігалася жорстка цінова конкуренція зі сторони виробників країн СНД (БШК, АШК, Волтаєр, КАМА), на ринку були присутні пропозиції значно нижчі від нашої собівартості. Також значно посилилася конкуренція зі сторони китайських вантажних шин та агрошин виробництва Індії. Тому для збереження частки ринку і об'ємів відвантаження з березня 2019 року запропоновано формувати ціни на маржинальні позиції в рамках пакетних пропозицій.

На політику ціноутворення на всіх ринках також впливали зміни курсів валют.

Як змінювався курс з початку пандемії

- **Весна**. На початку березня гривню можна було обміняти за курсом 24,5 щодо долара. Але протягом місяця вона обвалилася до рівня 28 за долар через введення карантинних заходів та панічних настроїв серед населення. У квітні-травні гривня частково відновила позиції.
- **Літо**. Червень був стабільним для гривні, зокрема завдяки траншу від МВФ. У липні гривня впала через відставки голови НБУ Смолія, який повідомив про політичний тиск. У серпні гривню дещо зміцнили українські експортери.
- **Осінь**. Національна валюта девальвувала на 1 гривню, повільно падаючи майже щотижня. Україна не чула позитивних новин від МВФ, а скасування Конституційним Судом антикорупційних реформ турбували міжнародних партнерів.
- **Зима**. Пандемія коронавірусу розгортається з новою силою. Але наприкінці року гривня неочікувано зміцнилася.

Стрімка зміна курсу гривні гривні негативно вилинула на конкурентоспроможність наших шин на експортних ринках і знизило прибутковість щодо зовнішньоекономічних контрактів, а на ринку України призвело до необхідності знижувати ціни в пік сезону, щоб залишатися на ринку.

Протягом 2020 року постійно проводився ціновий моніторинг основних ринків Європи, зокрема Італії, Великобританії, Німеччини, Іспанії, Франції, Польщі, Болгарії, Румунії, Угорщини, Словаччини.Формування цін на основних ринках відбувалося з урахуванням ринкової конкуренції та в залежності від об'ємів замовлень. Так, для ринків України, Азербайджану, Білорусі, Молдови, РФ ціни формувалися в рамках градацій, на інші ринки застосовується індивідуальний підхід до ціноутворення з метою отримання максимальної дохідності при відповідних об'ємах.

Ризик зниження рівня споживчого попиту на товари (роботи, послуги).

Попит на Продукцію Товариства є чутливим до сезонного фактору, тобто потенційно збільшується в періоди необхідності заміни шин. З метою запобігання дисбалансу в залежності відсезоного фактору , Товариство впроваджує серед покупців сезонні програми, які пропонують сприятливі умови при купівлі продукції, що не співпадає за сезоном. Також важливу роль відіграє

збільшення обїємів виробництва всесезонних шин. Домінуюче становище на ринку всесезонних шин можна пояснити, головним чином, їх широким застосуванням протягом року, незалежно від сезону. З появою всесезонних шин потреба в окремих шинах для різних сезонів значно знизилася.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Корпоративна інформаційна система товариства може бути пошкоджена вірусною атакаю або зовнішім втручанням. Інфраструктура ІТ-системи Товариства побудована таким чином, щоб мінімізувати несанкціоноване зовнішнє втручання.

Податкові ризики

Діяльність Товариства та його фінансоий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому чиислі впровадження існуючих і майбутнх правових і податкових нормативних актів.

Фінасові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов язання Товариства

Для мінімізації такого ризику Товариство підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління грошовими коштами, щоб забезпечити наявність адекватних коштів для задоволення бізнес-вимог.

Кредитний ризик

Товариство підлягає кредитному ризику, а саме ризик того, що одна сторона фінансового інструменту принесе фінансові втрати іншій стороні, оскільки вона не зможе виконати свої зобов'язання. Вплив кредитного ризику виникає внаслідок продажу Товариством продукції на умовах відстрочки платежу та інших операцій з контрагентами, внаслідок чого утворюються фінансові активи.

Товариство контролює кредитний ризик, встановлючі ліміти на окремих контрагентів. Керівництво Товариства здійснює аналіз за строками затримання сплати дебіторської заборгованості та відстежує залишки дебіторської заборгованості.

Для зменшення впливу цього ризику Товариство впровадило практику фінансового мониторінгу. Кредитні ризики управляються юридичною службою, яка включає пунти безпеки в договори з покупцями. Також фінансовий відділ Товариства постійно здійснює моніторінг строків виконання платежів за договорами продажу.

Здійснення досліджень, інноваційну діяльність та розробки, обсяги витрат на такі заходи.

Підвищення ефективності виробництва та забезпечення конкурентоспроможності продукції грунтується на використанні нової високоодуктивної техніки та прогресивної технології, застосуванні сучасних організаційних форм та економічних методів господарювання.

З метою забезпечення реалізації технічних рішень у виробництві нових моделей шин і поліпшення якості існуючих, у поточному році заплановано продовження впровадження інвестиційних програм: по модернізації виробництва легкових шин та ВВГШ, за рахунок придбання нового технологічного обладнання, виробництва або придбання основного технологічного оснащення, модернізації існуючого обладнання.

Фактично за звітний період інвестовано на впровадження інвестиційних програм 126 млн. 922 тис. грн.

- Введено в експлуатацію котельну, парові котли якої повністю зробили підприємство незалежним від зовнішніх постачальників пари для виробничого процесу, прведені оплати у розмірі 25 млн.328 тис. грн.
- В січні та квітні 2020 р. проведені остаточні оплати по закупівлі одностадійного шиноскладального комплексу *VMI EXXIUM №3* в сумі 620 тис. євро (20 млн.665 тис. грн).У вересні завершено монтаж та пуско-налагоджувальні роботи. Проведено технологічне випробування комплексу та передача у виробництво. Обладнання працює згідно виробничої програми.
- Отримано обладнання лінії розсортування шин з контролем статичного і динамічного дисбалансу, зміною силової неоднорідності, биття, маси, що забезпечить виконання обов'язкових умов сертифікації IATF16949 2016- 100 процентний контроль якості продукції Компанії «Micro-Pois» США. З січня 2020 року по жовтень проведена оплата в розмірі 1 млн. 125 тис. дол. (31 млн. 763 тис. грн.). Проводяться тестові випробування.
- Для забезпечення випуску нових моделей шин, згідно «Програми розробки та запровадження у виробництво нових моделей шин у 2019-2020 роках», інвестовано 7 млн. 860 тис. грн. на розробку та впровадження нових прес-форми для вулканізації шин:

225/55R18 Via Maggiore Z Plus
185/65R15 Vimero
205/75R16C SNOWGARD-VAN
215/65R16C Vimero Van
235/65R16C Vimero Van
205/65R16C Vimero Van
215/55R16 Via Maggiore Z Plus
225/55R17 Via Maggiore Z Plus
235/55R17 Via Maggiore Z Plus
235/65R17 Via Maggiore Z Plus
235/60R18 Via Maggiore Z Plus
255/55R18 Via Maggiore Z Plus
225/45R17 Via Maggiore Z Plus
215/55R17 Via Maggiore Z Plus
205/50R17 Via Maggiore Z Plus
215/50R17 Via Maggiore Z Plus
прес-форми для вулканізації вантажних шин 12.00R20 ИД-304

- Для забезпечення контролю якості гумових сумішей та готової продукції у відповідності з вимогами ICO і ASTM, заключений Договір з фірмою «Gibitre instruments» в травні 2020 року та здійснена оплата на суму 60 тис. євро (1 млн. 996 тис. грн) по закупівлі тестера стирання та прилад вимірювання міцності на розрив.
- Для забезпечення впровадження нових технологій складання та збільшення об'єму випуску шин посадкових розмірів 24-42 дюймів, здійснено оплату за придбання одностадійного шиноскладального комплексу для 24-42 дюймових сільгоспшин компанії PLASTSEA (Китай) в сумі 1 млн. 527 тис. 100 дол. (43 млн.140 тис.600 грн).

Директор ТОВ ПРЕМІОРІ Грибовський І.В.

59