

ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКСПРЕС-АУДИТ"

м.Хмельницький,
вул.Соборна, 56, кв.1
тел.0382-76-30-83
nnaudit@rambler.ru

Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності,
які мають право проводити аудит фінансової
звітності, запис №0452
ідентифікаційний код № 21341857

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

***Засновникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЕКОЛАЙН"***

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКОЛАЙН", що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 року, 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 річної фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, інших законодавчих та нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність підприємства. Крім того, 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 підприємства. Це може проявитися через знецінення активів та суттєву зміну їх справедливої вартості.

Ці події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2019 рік. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Окрім питання, описаного нами в розділі “Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності”, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за інформацію у Звіті про управління, складеному ним за Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та який містить іншу інформацію, окрім фінансової звітності.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію в Звіті про управління 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, зазначеною у Звіті про управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, або чи цей Звіт відповідає вимогам законодавства.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, інших законів та нормативних актів щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні 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 Товариства 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, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 підприємства 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 підприємство 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 подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край 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.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Аудитор

Сертифікат аудитора серії А № 005285

Гуменюк Антоніна Федорівна

Директор ПАФ "Експрес-аудит"

Сертифікат аудитора серії А № 001622



Гоч Інна Анатоліївна

Місцезнаходження аудиторської фірми: 29000, м. Хмельницький, вул. Соборна, 56, кв. 1.

Дата аудиторського звіту: 30 червня 2020 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Еколайн" Дата (рік, місяць, число) 2020, грудень, 31
 Територія Україна, м.Київ за ЄДРРНОМ 38072602
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОАТУУ 8038900000
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля металами та металевими рудами за КОПФГ 240
 Середня кількість працівників 1 47 за КВЕД 46.72
 Адреса, телефон проспект Відрадний, буд. 95, м. КИЇВ, 03061 5001777
 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

КОДИ
ЄДРРНОМ
КОАТУУ
КОПФГ
КВЕД

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	39	28
первісна вартість	1001	111	111
накопичена амортизація	1002	72	83
Незавершені капітальні інвестиції	1005	55	93
Основні засоби	1010	2 773	2 167
первісна вартість	1011	7 601	7 889
знос	1012	4 828	5 722
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 867	2 288
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22 842	22 263
Виробничі запаси	1101	59	56
Сіквасоршене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	22 783	22 207
Паточні біологічні активи	1110	-	-
Детальні перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	164 830	151 424
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за наданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	303	1 187
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	128
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	113	128
Паточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 772	495
Поточні	1166	-	-
Резерви в банках	1167	2 772	495
Витрати майбутніх періодів	1170	23	26
Відстрочені перестраховання 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	1 726	1 063
Усього за розділом II	1195	192 609	176 586
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	195 476	178 874

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 625	7 625
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11 866	14 240
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	19 491	21 865
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	-	-
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	-	-
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	164 476	149 371
розрахунками з бюджетом	1620	206	96
у тому числі з податку на прибуток	1621	129	-
розрахунками зі страхування	1625	46	56
розрахунками з оплати праці	1630	172	200
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	561	561
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	159	369
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10 365	6 356
Усього за розділом III	1695	175 985	157 009
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
Баланс	1800	-	-
	1900	195 476	178 874

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ЕВЕРС
МИХАЙЛО
ФЕДОРОВИЧ
ШЕРШНЬОВА
ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА

Еверс Михайло Федорович

Шершньова Олена Вікторівна



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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Еколайн"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
32857602		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	284 611	450 447
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(264 762)	(429 646)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	19 849	20 801
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	320	421
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 022)	(3 831)
Витрати на збут	2150	(11 370)	(14 252)
Інші операційні витрати	2180	(1 783)	(39)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 994	3 100
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	14	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(14)	(-)
Витрати (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 994	3 100
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(616)	(558)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 378	2 542
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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 378	2 542

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 649	1 400
Витрати на оплату праці	2505	6 027	6 209
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 112	1 213
Амортизація	2515	913	858
Інші операційні витрати	2520	7 486	8 539
Разом	2550	17 187	18 219

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ЕВЕРС
 МИХАЙЛО
 ФЕДОРОВИЧ
 ШЕРШНЬОВА
 ОЛЕНА
 ВІКТОРІВНА

Еверс Михайло Федорович

Шершньова Олена Вікторівна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Еколайн"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2020 01 01
за ЄДРПОУ 32857602

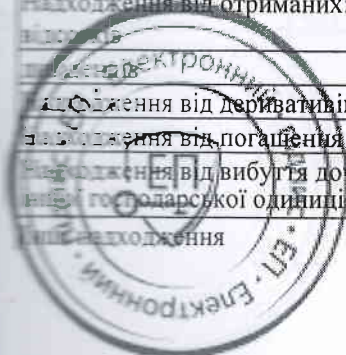
КОДИ		
2020	01	01
32857602		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** 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	303 311	560 359
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	6	269
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	25	129
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(292 198)	(549 463)
Праці	3105	(4 459)	(5 062)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 221)	(1 310)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 175)	(2 039)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 077)	(536)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(631)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 467)	(1 503)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 112)	(259)
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	(113)	(102)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 936	2 522
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивидендів	3220	-	-
доходження від деривативів	3225	-	-
доходження від погашення позик	3230	-	-
доходження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-
інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(341)	(92)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-341	-92
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	4
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
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	(-)	(8)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 277	2 426
Залишок коштів на початок року	3405	2 772	346
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	495	2 772



ЕВЕРС
 МИХАЙЛО
 ФЕДОРОВИЧ
 ЕП
 ШЕРШНЬОВА
 ОЛЕНА
 ВІКТОРІВНА

Еверс Михайло Федорович

Шершньова Олена Вікторівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Еколайн"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2020

01

01

32857602

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 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	7 625	-	-	-	11 866	-	-	19 491
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 625	-	-	-	11 862	-	-	19 487
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 378	-	-	2 378
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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, відведена до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, відведена до спеціальних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



8

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	2 378	-	-	2 378
Залишок на кінець року	4300	7 625	-	-	-	14 240	-	-	21 865

Керівник

Головний бухгалтер

МИХАЙЛО
ФЕДОРОВИЧ
ШЕРШНЬОВА
ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА

Еверс Михайло Федорович

Шершньова Олена Вікторівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	2 542	-	-	2 542
Залишок на кінець року	4300	7 625	-	-	-	11 866	-	-	19 491

Керівник

МИХАЙЛО
ФЕДОРОВИЧ
ЕП ЛЕГКОШКУР
НАДІЯ
МИХАЙЛІВНА

Еверс Михайло Федорович

Головний бухгалтер

Легкошкур Надія Михайлівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2019	12	31
32857602		
8038900000		
240		
46.72		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Еколайн"
Територія Україна, м.Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оптова торгівля металами та металевими рудами
Одиниця виміру: тис.грн.

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД
1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушіпка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	12	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	12	2
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	77	62	-	-	-	-	-	5	-	-	-	77	67
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	22	9	-	-	-	-	-	5	-	-	-	22	14
Гудвіл	080	111	72	-	-	-	-	-	11	-	-	-	111	83
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (081)													
	вартість створених підприємством нематеріальних активів (082)													
	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (083)													
	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (084)													
	(085)													

Із рядка 080 графа 5
Із рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надшло за рік	Переоцінка (+, -)		Вибуло за рік		Нархоло амортизації за рік	Втрапи від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі:			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою оцінкою	первісна (переоцінена) вартість	знос	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	3245	1666	-	-	-	-	-	210	-	-	-	3245	1876	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	696	505	264	-	-	-	-	138	-	-	-	960	643	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3019	2096	-	-	-	-	-	494	-	-	-	3019	2590	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	163	105	10	-	-	1	-	17	-	-	-	172	122	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	465	443	21	-	-	6	-	35	-	-	-	480	478	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	13	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	13	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	7601	4828	295	-	-	7	-	894	-	-	-	7889	5722	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих шлісних майнових комплексів

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	315	-	93	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	31	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-	-
Інші	330	-	-	-	-
Разом	340	346		93	

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

- (341)
- (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421)

(421)

за справедливою вартістю (422)

(422)

за амортизованого собівартістю (423)

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424)

(424)

за справедливою вартістю (425)

(425)

за амортизованого собівартістю (426)

(426)

62

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	313	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	263
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7	1520
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	642
непродуктивні витрати і втрати	492	X	626
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	14	14

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
 (632) - _____ %
 (633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	473
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	22
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	495

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	159	885	-	675	-	369	369
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	642	-	238	-	-	-
Разом	780	159	1527	-	913	-	369	773

VIII. Завис

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	8	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	16	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	32	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	22207	-	-
Разом	920	22263	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921) 22263
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	3	4	5	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	940	151424	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	128	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (951) 467 (952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	616
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1225	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1230	-
	1235	-
	1240	616
поточний податок на прибуток зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1241	616
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1242	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1243	-
	1250	-
поточний податок на прибуток зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1251	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1252	-
	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	905
Використано за рік - усього в тому числі на:	1310	-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковується за первісною вартістю				Обліковується за справедливою вартістю										
		залишок на початок року	первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	вибуло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	нарахувано амортизації за рік	вирини від змінення корисності	лиiquid від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1420	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1424	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,
 утрачених учасників названячаних подій
 із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені
 законодавством обмеження права власності

(1431) -
 (1432) -
 (1433) -

21



№ 1. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації складового господарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соншник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі:										
приріст живої м'яси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
БІ
 ЕП ЕВЕРС
 МИХАЙЛО
 ФЕДОРОВИЧ

Бєрс Михайло Федорович

Головний бухгалтер
 ШЕРШНЬОВА
 ОЛЕНА
 ВІКТОРІВНА

Шершньова Олена Вікторівна



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

1. Загальна інформація

ТОВ «Еколайн» – провідний оператор на ринку заготівлі брухту свинцю, свинцево-містких відходів і відпрацьованих акумуляторних батарей (з електролітом і без електроліту). Підприємство має в своєму розпорядженні всі необхідні ліцензії для проведення операцій в сфері заготівлі, транспортування для подальшої утилізації небезпечних відходів. У роботі зі своїми клієнтами підприємство створює оптимальні умови для побудови успішного, довгострокового і взаємовигідного співробітництва.

Ще один напрям діяльності – це дистрибуція в Україні акумуляторних батарей одного з провідних підприємств-виробників ТОВ «Мегатекс». Мережа власних сервісних центрів дозволяє здійснювати комплексну технічну підтримку акумуляторних батарей, як в період гарантії, так і після закінчення гарантійного періоду. Компанія ТОВ "Мегатекс" сертифікована за системою ISO 9001: 2009 (ISO 9001: 2008). Продукція вироблена в відповідності до міжнародного стандарту EN, відповідає нормам ГОСТ, РСТ.

Учасниками Підприємства є громадяни України Шапран Юрій Володимирович (80,0%) та Ткаченко Владислава Юріївна (20,0%).

ТОВ "Еколайн" здійснює такі види діяльності:

- 45.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами (основний)
- 45.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами,
- 45.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту,
- 45.90 Неспеціалізована оптова торгівля,
- 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах,
- 38.32 Відновлення відсортованих відходів.
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
- 45.31 Оптова торгівля запасними частинами та приладдям для автотранспортних засобів
- 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

Юридична адреса Товариства: 03061, М.КИЇВ, СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ РАЙОН, ПРОСПЕКТ ВІДРАДНИЙ, БУДИНОК 95 .

Середня кількість працівників у 2019 році – 47.

Операційне середовище, в якому працює Товариство визначається відносно високими економічними і політичними ризиками. Це пов'язано із тим, що наслідки нестабільної політичної та економічної ситуації, в якій перебуває країна, передбачити на діяльність підприємств даної галузі вкрай складно.

Представлена фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінок керівництва.

2. Основи підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2019 р., є фінансовою звітністю, підготовленою відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, інших законодавчих та нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Дана фінансова звітність включає:

- ✓ баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року
- ✓ звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік
- ✓ звіт про рух грошових коштів за 2019 рік
- ✓ звіт про власний капітал за 2019 рік
- ✓ примітки до річної фінансової звітності, стислий виклад облікових політик за 2019 рік.

Принцип зіставності реалізований шляхом надання порівняльної інформації наступним чином:

При поданні Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 р. та Звіту про рух грошових коштів за 2019 р. Товариством надається порівняльна інформація за 2018 рік, яка була надана при складанні фінансової звітності за ПСБО в 2018 році;

При поданні Звіту про власний капітал за 2019 р. Товариством надається інформація щодо розміру власного капіталу станом на початок 2019 р., та додатково надається Звіт про зміни у власному капіталі за 2018 р.

Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання – ТОВ «Еколайн».

Фінансова звітність складена на основі основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, а саме: обачності, повного висвітлення, автономності, послідовності, безперервності діяльності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності на формою, застосування історичної (фактичної) собівартості, єдиного грошового вимірника.

Дана фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень.

Дана фінансова звітність була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що веде до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів

Сума, що амортизується, – це первісна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації:

Групи основних засобів	Мінімально допустимі строки корисного використання, роки
Будівлі	20
Споруди	15
Передавальні пристрої	10
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар	4
Інші основні засоби	12

Вартісну ознаку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлено у сумі до 6000 грн. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи

можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять Товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання (крім отриманих торговельних знижок), мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Середні строки амортизації нематеріальних активів, які представляють собою оціночні терміни корисного використання активів, представлені нижче:

- Програмне забезпечення: 1-10 років;
- Інші нематеріальні активи: 1-5 років

Амортизаційні відрахування нематеріальних активів відображаються у звіті про сукупний дохід у складі витрат, відповідно з функціональним призначенням нематеріального активу.

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності ознак знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожен звітну дату, в тому числі на дату річного балансу.

За наявності ознак про зменшення корисності активу підприємство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Суму очікуваного відшкодування визначають окремо для кожного активу. Якщо суму очікуваного відшкодування певного активу визначити неможливо, то визначається сума очікуваного відшкодування групи активів, яка генерує грошові потоки і до якої належить цей актив.

Вигоди від відновлення корисності групи активів, яка генерує грошові потоки, визнаються, якщо сума очікуваного відшкодування цієї групи перевищує її балансову вартість.

Запаси

Товариство визнає такі групи запасів:

- матеріали;
- паливо;
- будівельні матеріали;
- запасні частини;
- товари.

Товариство використовує систему постійного обліку запасів.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання, яка складається:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;

- транспортно-заготівельних витрат (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (брахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів).

- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

При продажу та іншому вибутті оцінка запасів здійснюється за одним із таких методів:

- ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів
- собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)

Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові та безготівкові кошти в касі підприємства та на рахунках в банку, банківські депозити до потреби, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців.

Дебіторська заборгованість

До складу дебіторської заборгованості Товариство відносить:

- торговельну дебіторську заборгованість;
- аванси надані контрагентам;
- надані позики на зворотній основі;
- переплату за податками;
- інші види заборгованості дебіторів.

Фінансова дебіторська заборгованість включає в себе торговельну дебіторську заборгованість, та надані позики.

Фінансова дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості, термін дії якої згідно договору більше 12 місяців – виконується за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

При первісному визнанні, Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компонента фінансування.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності фінансової дебіторської заборгованості, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви

створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для нефінансової дебіторської заборгованості знецінення визнається шляхом зменшення суми заборгованості з відображенням у складі інших операційних витрат.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

До довгострокових зобов'язань належать: довгострокові кредити банків; інші довгострокові фінансові зобов'язання; відстрочені податкові зобов'язання; інші довгострокові зобов'язання.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Поточні зобов'язання включають: короткострокові кредити банків; поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями; короткострокові векселі видані; кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги; поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; інші поточні зобов'язання.

Забезпечення

У Товаристві створюється резерв забезпечень на виплату відпусток працівникам. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

Дохід

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

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Витрати

Витрати відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати – одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

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

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Операції зі зв'язаними сторонами

В ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін відносяться:

- юридичні особи, які контролюють Товариство (наприклад, материнська компанія);
- юридичні та фізичні особи, які мають таку частку в Товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність Товариства (вважається, що часткою в Товаристві, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність Товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу Товариства);
- юридичні особи, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для Товариства;
- юридичні особи, які є спільним підприємством, в якому Товариство є контролюючим учасником;
- фізичні особи – члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі фізичних осіб, які мають частку в Товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність Товариства, та членів провідного управлінського персоналу Товариства.

Операції із зв'язаними сторонами відображаються за справедливою вартістю. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з не пов'язаними сторонами.

4. виправлення помилок

Ця фінансова звітність містить виправлення помилок за попередні звітні періоди у зв'язку з тим, що за результатами податкової перевірки у 2019 році за 2016 рік було донараховано податок на прибуток в сумі 4 тис.грн. Помилки виправлені шляхом коригування початкових залишків у звіті про власний капітал.

5. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

Нижче розкрито інформацію за статтями фінансової звітності за виключенням тих, що були розкриті безпосередньо в Звіті про сукупний дохід та Звіті про фінансовий стан.

◆ ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ТОВАРИСТВА

5.1. Обсяги реалізації товарів за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Виручка Товариства від продажу товарів, тис. грн.	284611	450447
Разом	284611	450447

5.2. Собівартість реалізованих товарів за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Собівартість реалізованих товарів, тис. грн.	264762	429646
Разом	264762	429646

5.3. Адміністративні витрати, за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Адміністративні витрати, тис. грн.	4022	3831
Разом	4022	3831

Адміністративні витрати 2019 року представлені наступним чином, тис грн.:

З/п та податки з заробітної плати	2 408
Амортизація	108
Орендні витрати	474
Витрати на відрядження	60
Банківські послуги	42
Комунальні платежі, послуги інтернету	56
Інформаційні послуги, поштові витрати	328
Матеріальні витрати	32
Телефонні витрати	185
Підбір персоналу, навчання персоналу, медогляд персоналу	48
Витрати на охорону	109
Страхування	26
Ремонт та ТО оргтехніки та ОЗ	25
Податок на нерухомість	117
Інші	4
Разом	4 022

5.4. Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Витрати на збут, тис. грн.	11370	14252
Разом	11370	14252

Витрати на збут 2019 року представлені наступним чином, тис грн.:

З/п та податки з заробітної плати	4719
Амортизація	834
Орендні витрати	1157

Матеріальні витрати	56
Витрати на ПММ	562
Реклама	29
Витрати на утримання ОЗ та їх ремонт	386
ТО транспортних засобів	283
Витрати на пакування	21
Витрати з транспортування	3307
Інші	16
Разом	11370

5.5. Інші операційні доходи та інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають:

за рік, що закінчився 31 грудня	Доходи	Витрати
	2019	2019
Інші операційні доходи, тис. грн.	320	421
Інші операційні витрати, тис. грн.	1783	39

Інші операційні доходи у 2019 році представлені наступним чином, тис. грн.:

Дохід від операційної оренди активів	313
Дохід від списання кредиторської заборгованості	7
Разом	320

Інші операційні витрати у 2019 році представлені наступним чином, тис. грн.:

Резерв сумнівних боргів	861
Нестачі і втрати від псування цінностей	625
Визнані штрафи, пені, неустойки	263
Інші витрати операційної діяльності	34
Разом	1783

5.6. Інші доходи та інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	Доходи	Витрати
	2019	2019
Інші доходи, тис. грн.	14	-
Інші витрати, тис. грн.	14	-

АКТИВИ ТОВАРИСТВА

5.7. Основні засоби Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Первісна вартість, тис. грн.	7889	7601
Знос, тис. грн.	5722	4828
Залишкова вартість, тис. грн.	2167	2773

Основні засоби Товариства у 2019 році представлені наступним чином, тис. грн.:

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	3245	1666				210	3245	1876
Машини та обладнання	696	505	264			138	960	643
Транспортні засоби	3019	2096				494	3019	2590
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	163	105	10	1		17	172	122
Малоцінні необоротні матеріальні активи	465	443	21	6		35	480	478
Інвентарна тара	13	13					13	13
Разом	7601	4828	295	7		894	7889	5722

5.8. Нематеріальні активи Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Первісна вартість, тис. грн.	111	111
Знос, тис. грн.	83	72
Залишкова вартість, тис. грн.	28	39

Нематеріальні активи Товариства у 2019 році представлені наступним чином, тис.грн.:

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Права на комерційні позначення	12	1		1	12	2
Авторське право та суміжні з ним права	77	62		5	77	67
Інші нематеріальні активи	22	9		5	22	14
Разом	111	72		11	111	83

5.9. Незавершені капітальні інвестиції Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Незавершені капітальні інвестиції, тис. грн.	93	55

Разом**93****55**

5.10. Запаси Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Паливо	16	17
Інші матеріали	8	3
МШП	32	39
Товари	22207	22783
Разом	22263	22842

5.11. Дебіторська заборгованість Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складає, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	151424	164830
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1187	303
Інша поточна дебіторська заборгованість	128	113
Разом	51018	39972

5.12. Грошові кошти та їх еквіваленти Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Поточні рахунки в національній валюті	474	2622
Інші рахунки в банку в національній валюті	6	6
Казначейство України (ПДВ-рахунок)	15	144
Разом	495	2772

5.13. Витрати майбутніх періодів Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Витрати майбутніх періодів	26	23
Разом	26	23

5.14. Інші оборотні активи Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Інші оборотні активи	1063	1726
Разом	1063	1726

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА

5.15. Власний капітал Товариства складає, тис. грн.:

Станом на	31 грудня 2019	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Зареєстрований (пайовий) капітал	7625	7625	7625
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	14240	11866	9324
Разом	21865	19491	16949

Власний капітал Товариства за 2019 рік представлено наступним чином, тис. грн.:

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на початок року	4000	7625	11866	19491
Виправлення помилок	4010	-	(4)	(4)
Скоригований залишок на початок року	4095	7625	11862	19487
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	2378	2378
Разом змін у капіталі	4295	-	2378	2378
Залишок на кінець року	4300	7625	14240	21865

Власний капітал Товариства за 2018 рік представлено наступним чином, тис. грн.:

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на початок року	4000	7625	9324	16949
Скоригований залишок на початок року	4095	7625	11862	19487
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	2542	2542
Разом змін у капіталі	4295	-	2542	2542
Залишок на кінець року	4300	7625	11866	19491

Статутний капітал Товариства за 2019 та 2018 роки представлено наступним чином:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019		2018	
	%	Сума, тис. грн.	%	Сума, тис. грн.
Учасники				
Шапран Юрій Володимирович	80,0	6100	80,0	6100
Ткаченко Владислава Юріївна	20,0	1525	20,0	1525
Разом	100,0	7625	100,0	7625

Статутний капітал Товариства за 2018 та 2019 роки не змінювався.

5.16. Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2019 років складають, тис. грн.:

за рік, що закінчився 31 грудня	2019	2018
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	149371	164476
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	96	206
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	56	46
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	200	172
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	561	561
Поточні забезпечення	369	159
Інші поточні зобов'язання	6356	10365
Разом	157009	175985

6. Розкриття інформації, відображеної у Звіті про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік складався з використанням прямого методу. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти та грошові кошти в банку, банківські депозити в банківських установах з терміном розміщення по договору до трьох місяців.

В Товариства відсутні кошти, використання яких обмежене.

7. Управління ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль у господарській діяльності Товариства.

Загальна програма управління ризиками Товариства спрямована на фінансові ризики, а також на операційні та юридичні ризики.

Головним завданням управління фінансовими ризиками Товариства є приведення своєї діяльності у відповідність установленим чинним законодавством України критеріям та нормативам платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для забезпечення стабільної діяльності. Управління операційними та юридичними ризиками забезпечує належне дотримання внутрішніх регламентів та процедур з метою їх мінімізації.

Опис політики управління ризиками Товариства по відношенню до основних видів ризиків, характерних для даного звітного періоду, представлено нижче.

Ринковий ризик

Це ризик знецінення фінансових інструментів Товариства внаслідок зміни ринкової кон'юнктури. Товариство планує встановлювати ліміти щодо максимального рівня прийняттого ризику по відношенню до конкретного інструменту та/або групи інструментів і намагатися контролювати їх відповідність чинному законодавству.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при нездатності Товариства забезпечити своєчасне виконання своїх грошових зобов'язань, яка визначається збалансованістю між сумами ліквідних активів та строками і сумами виконання зобов'язань Товариства, а також строками та сумами інших джерел і напрямів використання коштів.

З метою обмеження зазначеного ризику керівництво забезпечує доступність різноманітних джерел фінансування. Керівництво також здійснює управління активами із врахуванням ліквідності, а також щоденний моніторинг очікуваних грошових потоків.

Ризики пов'язані з діяльністю Товариства:

- Фінансові результати Товариства зазнають впливу зміни ринкових цін на товари. Для скорочення впливу даного ризику Товариство проводить постійний аналіз світового та українського ринку АКБ, моніторинг цінових змін і факторів, що впливають на дані зміни. На основі аналізу приймаються рішення щодо структури і планів збуту.
- Операційні витрати Товариства можуть збільшитися. Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію, запасні частини та матеріали. Для скорочення даного ризику Товариство запроваджує систему контролю витрати палива, налагодження довгострокових взаємовигідних відносин з постачальниками запасних частин та матеріалів.

8. Операції з пов'язаними сторонами

У даній фінансовій звітності Товариство розкриває інформацію щодо пов'язаних сторін. Пов'язаними сторонами вважаються сторона або сторони, одна з яких має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на операційні і фінансові рішення іншої сторони, або сторони, що знаходяться під спільним контролем, а також керівництво Товариства, як це визначено в ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається до уваги зміст взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.

З метою забезпечення розкриття у фінансовій звітності ТОВ «Еколайн» інформації, необхідної для привернення уваги до можливого впливу на його фінансовий стан та прибуток чи збиток, спричиненого існуванням пов'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, у тому числі загальними зобов'язаннями, між такими сторонами, ТОВ «Еколайн» визначає пов'язаними сторонами:

Учасників ТОВ «Еколайн», внески яких 20 і більше відсотків до статутного капіталу Товариства: Шапран Юрій Володимирович (80,0%) та Ткаченко Владислава Юріївна (20,0%).

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін Товариство фінансово – господарських операцій із вказаними пов'язаними сторонами у звітному періоді не проводило.

Пов'язаними сторонами Товариства є також юридичні особи, учасниками яких є учасники ТОВ «Еколайн»: ТОВ «А-Мега Авто», ТОВ «Мегатекс Індастріал», ТОВ «Мегатекс».

В 2019 році здійснювались наступні операції з зазначеними юридичними особами:

- Щодо реалізації товарів:

ТОВ «А-Мега Авто» – дебіторська заборгованість станом на 01.01.2019 року – 4373 тис.грн., протягом 2019 року реалізовано товарів на суму 1453,0 тис грн., сплочено контрагентом – 3556,0 тис. грн., дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 2270,0 тис. грн.

ТОВ «Мегатекс» – дебіторська заборгованість станом на 01.01.2019 року – 145277 тис.грн., протягом 2019 року реалізовано товарів на суму 259847,0 тис грн., сплочено контрагентом – 270614,0 тис. грн., дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 134510,0 тис. грн.

- Щодо придбання товарів:

ТОВ «А-Мега Авто» – кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 року – 199,0 тис. грн., протягом 2019 року отримано товарів на суму 579,0 тис грн., сплочено – 529,0 тис. грн., кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 249,0 тис. грн.

ТОВ «Мегатекс Індастріал» – кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 року – 8401,0 тис. грн., протягом 2019 року отримано товарів на суму 4246,0 тис грн., сплочено – 12404,0 тис. грн., кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 244,0 тис. грн.

ТОВ «Мегатекс» – кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 року – 1406,0 тис. грн., протягом 2019 року отримано товарів на суму 28594,0 тис грн., сплочено – 29820,0 тис. грн., кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 180,0 тис. грн.

Компенсації провідному управлінському персоналу:

Генеральний директор та інші керівники вищої ланки в кількості 2 осіб вважаються провідним управлінським персоналом. За рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, витрати на винагороду провідному управлінському персоналу становили 724 тис. грн. Такі витрати складаються із заробітної плати та відповідних нарахувань.

9. Звітність за сегментами

Товариство складає та подає інформацію за сегментами. Товариство має відокремлені підрозділи (філії) в м.Львів та м.Київ, а також структурні підрозділи по інших містах України. Реалізація товарів та обслуговування АКБ здійснюється в різних географічних сегментах – по усіх областях України.

10. Події після дати балансу

Після звітної дати не відбувалось будь-яких суттєвих подій, які надавали б інформацію та потребувати додаткового розкриття у фінансовій звітності.

У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства, управлінський персонал буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Товариства, а також приймати рішення про необхідність коригування показників цієї фінансової звітності.

11. Судові справи

Станом на 31.12.2019 р. та на дату подання даної фінансової звітності Товариство не отримувало претензій від сторонніх організацій, проти Товариства не були подані судові позови, Товариство не було притягнуто до судових справ.

Генеральний директор

Еверс Михайло Федорович

Головний бухгалтер

Шершньова Олена Вікторівна



**ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКОЛАЙН»
(ТОВ «ЕКОЛАЙН»)
ЗА 2019 РІК**

1. Загальна інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКОЛАЙН» (далі - Підприємство) було зареєстровано 26 березня 2004 року.

Учасниками Підприємства є громадяни України Шапран Юрій Володимирович (80,0%) та Ткаченко Владислава Юріївна (20,0%).

ТОВ «Еколайн» – провідний оператор на ринку заготівлі брухту свинцю, свинцево-містких відходів і відпрацьованих акумуляторних батарей (з електролітом і без електроліту). Підприємство має в своєму розпорядженні всі необхідні ліцензії для проведення операцій в сфері заготівлі, транспортування для подальшої утилізації небезпечних відходів. У роботі зі своїми клієнтами підприємство створює оптимальні умови для побудови успішного, довгострокового і взаємовигідного співробітництва.

Ще один напрям діяльності – це дистрибуція в Україні акумуляторних батарей одного з провідних підприємств-виробників ТОВ «Мегатекс». Мережа власних сервісних центрів дозволяє здійснювати комплексну технічну підтримку акумуляторних батарей, як в період гарантії, так і після закінчення гарантійного періоду. Компанія ТОВ "Мегатекс" сертифікована за системою ISO 9001: 2009 (ISO 9001: 2008). Продукція вироблена в відповідності до міжнародного стандарту EN, відповідає нормам ГОСТ, РСТ.

ТОВ "Еколайн" здійснює такі види діяльності:

- 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами (основний)
- 46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами,
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту,
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля,
- 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах,
- 38.32 Відновлення відсортованих відходів.
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
- 45.31 Оптова торгівля запасними частинами та приладдям для автотранспортних засобів
- 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

ТОВ "Еколайн" зареєстровано за юридичною адресою: 03061, М.КИЇВ, СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ РАЙОН, ПРОСПЕКТ ВІДРАДНИЙ, БУДИНОК 95.

Структура управління та організаційна структура Товариства

Пунктами 1-4 Статті 64 Господарського кодексу України визначено, що підприємство може складатися з виробничих структурних підрозділів (виробництв, цехів, відділень, дільниць, бригад, бюро, лабораторій тощо), а також функціональних структурних підрозділів апарату управління (управлінь, відділів, бюро, служб тощо). Функції, права та обов'язки структурних підрозділів Підприємства визначаються положеннями про них, які затверджуються в порядку, визначеному статутом підприємства або іншими установчими документами. Підприємство самостійно визначає свою організаційну структуру, встановлює чисельність працівників і штатний розпис. Підприємство має право створювати філії, представництва, відділення та інші відокремлені підрозділи, погоджуючи питання про розміщення таких підрозділів підприємства з відповідними органами місцевого самоврядування в установленому законодавством порядку. Такі відокремлені підрозділи не мають статусу юридичної особи і діють на основі положення про них, затвердженого підприємством. Підприємства можуть відкривати рахунки в установах банків через свої відокремлені підрозділи відповідно до закону.

Органи управління Товариства згідно п.6 Статуту:

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників.

Керування поточною діяльністю Товариства здійснюється колегіальним виконавчим органом – Дирекцією. Головою дирекції є Генеральний директор.

Дані про відокремлені підрозділи ТОВ "Еколайн":

ЄДРПОУ 39114007; 79056, Львівська обл., місто Львів, Личаківський район, ВУЛИЦЯ ПЛАСТОВА, будинок 11А;

ЄДРПОУ 39114012; 03124, м.Київ, Солом'янський район, ПРОВУЛОК РАДІЩЕВА, будинок 8.

Опис діяльності та стратегії ділової активності Товариства

Умови, в яких працює Товариство

Економіка України характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками.

Фінансові результати значною мірою залежать від світових чинників, які впливають на ціни на електричне устаткування, сировину та енергоносії, а також від фіскальної та економічної політики, яка реалізується урядом України.

Майбутня стабільність економіки в значній мірі залежить від успіху реформ та від ефективності прийнятих економічних, фінансових і монетарних заходів, а також від здатності уряду забезпечити нові та існуючі боргові зобов'язання.

Керівництво Підприємства впевнене, що в ситуації, що склалася, воно вживає необхідних заходів для забезпечення стабільності свого бізнесу.

Стан ринку АКБ в Україні

На даний момент ринок акумуляторних батарей України сильно «затоварений» і перенасичений. Крім того, починаючи з 2017 року спостерігається постійна негативна динаміка в продажах, яка викликана в тому числі, але не виключно, і економічною ситуацією, яка потягнула за собою зниження купівельної спроможності населення і переорієнтування на більш дешеву цінову пропозицію, яка пропонується багатьма гравцями на ринку, що працюють за «сірими» схемами.

Крім падіння продажів на українському ринку, спостерігається також падіння продажів на зовнішніх ринках. Це пов'язано з більш дешевою ціною пропозицією на АКБ на експортні ринки від місцевих і європейських виробників АКБ. Дана ситуація не сприяє ні утриманню колишніх обсягів продажів, ні збільшення частки ринку.

Технологічні характеристики продукції, що реалізується

Підприємство реалізує стартерні акумуляторні батареї ТМ VIKING (серії GOLD, SILVER, BRONZE), виготовлені за найсучаснішими технологіями компанією «МЕГАТЕКС».

Акумулятори для легкових автомобілів:

Акумулятор для легкової машини створюється з розрахунком на роботу при значних навантаженнях. Адже на практиці акумуляторна батарея – важливий технічний вузол автомобіля. Він забезпечує електрикою стартер для запуску двигуна і інші компоненти сучасного авто, які працюють від струму. Ємність батареї залежить від конструкційних особливостей і виду мотора.

Найбільш затребуваним варіантом є пристрої з ємністю 60 Ач. Такий акумулятор встановлюють на безліч легкових авто з бензиновими моторами об'ємом до 1,6 літрів. Позашляховик або дизельний двигун зажадають пристроїв з більшою ємністю.

Конструкція, плюси і мінуси:

На більшості легкових автомобілів встановлюються кислотні акумулятори, що використовують хімічну реакцію для накопичення і віддачі електричного струму. В якості електроліту застосовують розчин сірчаної кислоти з дистильованою водою. У ролі електродів виступають свинцеві сплави. У традиційному варіанті - це сплав свинцю з кальцієм. Також поширення набули гібридні батареї. У них негативну пластину відливають з такого ж сплаву кальцію зі свинцем. А ось для позитивної використовують свинцево-сурм'яний сплав. У більш сучасному варіанті цієї технології при виготовленні позитивної пластини застосовують свинець, який легується селеном.

Основні переваги таких АКБ:

доступні ціни;
здатність видавати струм значної потужності для швидкого запуску двигуна;
невимогливість до якості напруги, що подається – несправна проводка в авто або неправильні настройки зарядного пристрою не приведуть до поломки агрегату.

До мінусів варто віднести необхідність:

Постійно стежити за рівнем електроліту, і доливати дистильовану воду при необхідності.

Періодично заряджати зарядним пристроєм.

Не допускати регулярних повних розрядів акумулятора

Дотримуватися правильного температурного режиму експлуатації – надмірний нагрів здатний викликати випаровування води з розчину електроліту, а це не тільки знизить його ємність, а й може призвести до закипання. При надмірно низькій температурі електроліт може замерзнути.

Частково з недоліками можна справитися, якщо вибрати не обслуговуються або малообслуговувані вид акумулятора. Тоді вимоги вертикальної перевезення і необхідність доливати електроліт відпадуть в силу конструкції таких моделей.

Види сучасних батарей для легкових автомобілів:

Акумуляторна батарея для легкового автомобіля буває:

Обслуговувані – традиційний варіант з невисокою ціною і глибоким зарядом. Її можна ремонтувати і відновлювати. Мінуси – вимога перевіряти рівень електроліту і недовгий термін служби.

Не обслуговувані – корпус повністю герметичний і не розбірний. Експлуатувати таку батарею можна до 5 років. Мінуси – не можна ремонтувати, «боязнь» низьких температур, більш висока ціна.

Малообслуговувані – проміжний варіант. Експлуатувати можна близько 3 років і більше. Чи підлягає ремонту і відновленню, однак потрібно регулярно перевіряти рівень електроліту.

Акумулятори для вантажних автомобілів:

ТОВ «Еколайн» продає стартерні батареї різних потужностей з різноманітними варіантами ємності і пускового струму. Найбільшим попитом користуються акумуляторні батареї для вантажних автомобілів ємністю 190 Ач. Однак у підприємства завжди в наявності на складах є й інші варіанти, які можна використовувати на фурах та інших вантажівках – 140, 145, 200, 225 Ач.

У комерційних перевезеннях велике значення має справність всього встановленого на машину устаткування, деталей і запчастин. Для багатотонного авто акумулятор – другий за важливістю робочий компонент після двигуна. Він живить велику кількість робочих елементів вантажівки. Тому до якості і довговічності АКБ пред'являються підвищені вимоги.

Ціна агрегату залежить від декількох параметрів, перш за все: габаритів, ємності, технологічності, потужності, пускового струму, виробника.

Акумулятор повинен витримувати значні навантаження, бути надійним і довговічним. Адже він є необхідним інструментом для комерційного успіху рейсу, від нього багато в чому залежить працездатність авто і безпеку водія. Тому при виборі акумулятора для вантажної машини після визначення необхідної ємності та пускового струму потрібно перевірити стійкість корпусу до вібрації. Від тривалих і частих переїздів в умовах сильної тряски корпус батареї може не витримати навантаження і пошкодитися. Тому при плануванні насичений графік експлуатації фури не варто купувати найдешевший продукт. Економія в даному випадку може, навпаки, викликати непередбачені додаткові витрати. Акумуляторам зашкоджують зниження температури під час експлуатації. Важливо звертати увагу на дату виготовлення продукту. З неї починає свій відлік гарантійний термін. При належному зберіганні на складі протягом тривалого часу акумулятор практично не погіршує свої споживчі характеристики. Однак виходить, що реальний термін дії гарантії і відповідно пред'явлення можливих претензій за якістю такої батареї зменшується на період перебування її на складах виробника і продавця.

Конкурентні переваги Товариства

Безперебійні поставки товарів в строк

Авторизовані сервісні центри у всіх областях України, які забезпечують якісне та своєчасне обслуговування і ремонт акумуляторних батарей.

Розвинена філіальна структура (представництва у всіх областях України), що дає можливість оперативно реагувати на запити клієнтів, навіть з віддалених куточків нашої країни.

Висококваліфікований персонал, здатний надати якісну консультацію з будь-якого питання, пов'язаного з акумуляторною батареєю.

2. Результати діяльності Товариства

За 2019 рік Підприємство отримало чистого прибутку 2378 тис.грн., що на 6,45% менше порівняно з 2018 роком і на 138,28 % більше – порівняно з 2017 роком.

В структурі доходів Підприємства в 2019 р. найбільшу частку складає чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 99,88 %. Решта припадає на інші операційні доходи, зокрема, доходи від операційної оренди, доходів від списання кредиторської заборгованості, інші доходи від операційної діяльності (0,11 %) та інші доходи.

Структура доходів ТОВ “Еколайн” у 2019 р. наведена на рис. 1.

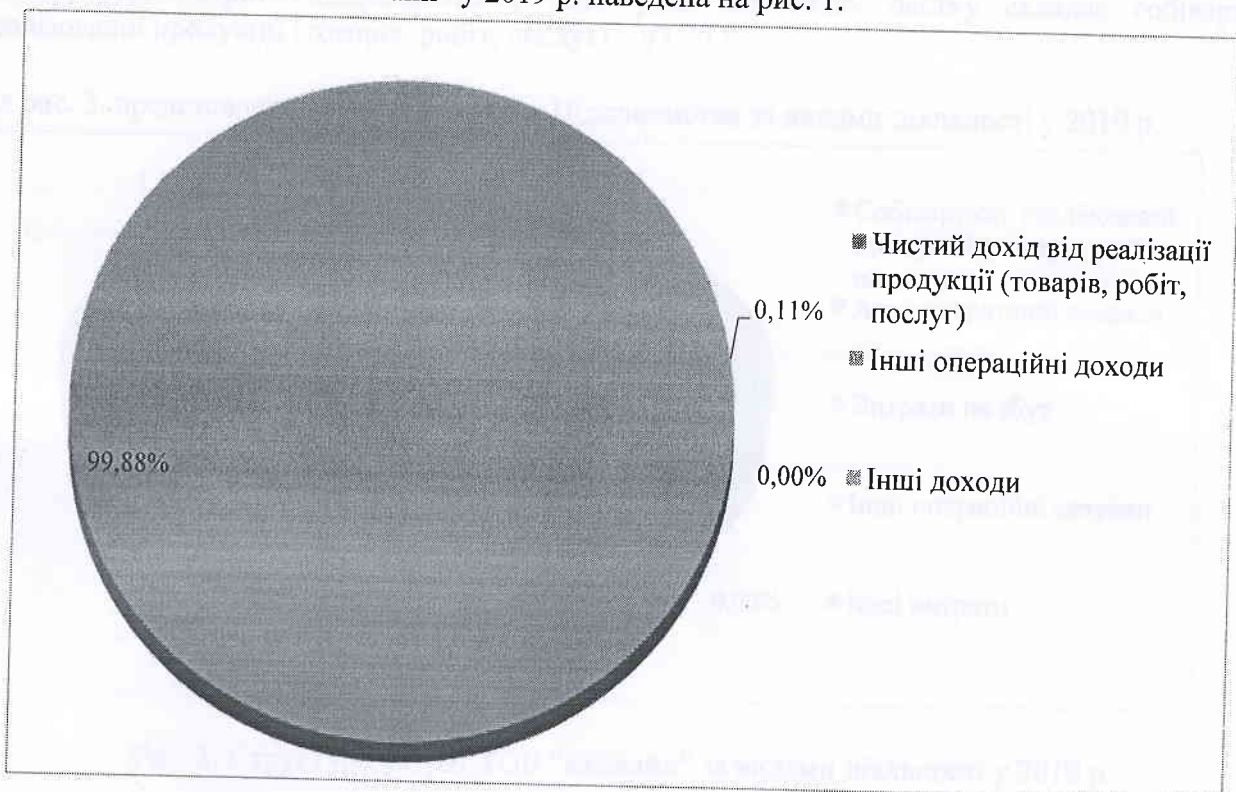


Рис.1. Структура доходів ТОВ “Еколайн” у 2019 р.

За 2017-2019 рр. відмічається падіння доходів Підприємства. Зокрема, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зменшився порівняно з 2018 роком на 36,82 %, а порівняно з 2017 роком, відповідно, – на 42,71%. При цьому динаміка інших операційних доходів становила: за 2019 рік їх обсяг скоротився в порівнянні з 2018 роком на 23,99%, а порівняно з 2017 роком – на 20%. Інші доходи складають у 2019 році – 14 тис. грн.

Динаміка доходів ТОВ “Еколайн” за 2017-2019 рр. представлена на рис.2.

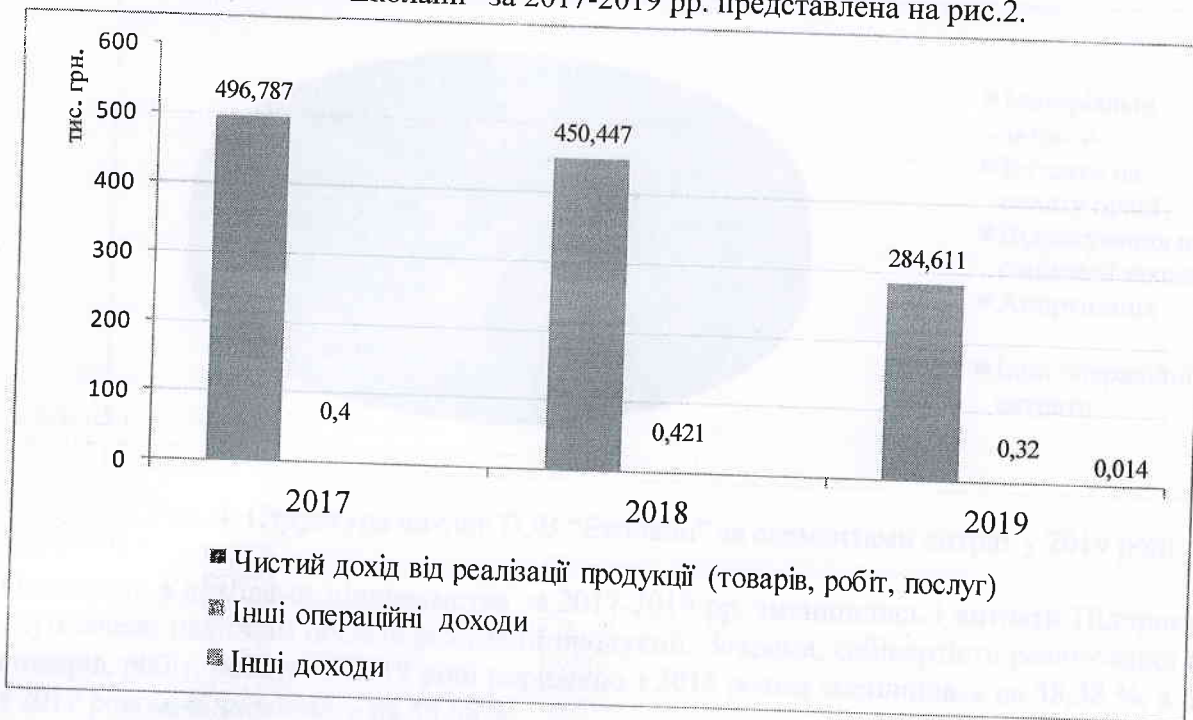


Рис.2. Динаміка доходів ТОВ “Еколайн” за 2017-2019 рр., тис. грн.

В структурі витрат Підприємства у 2019 році найбільшу частку складає собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 93,90 %.

На рис. 3. представлено структуру витрат Підприємства за видами діяльності у 2019 р.

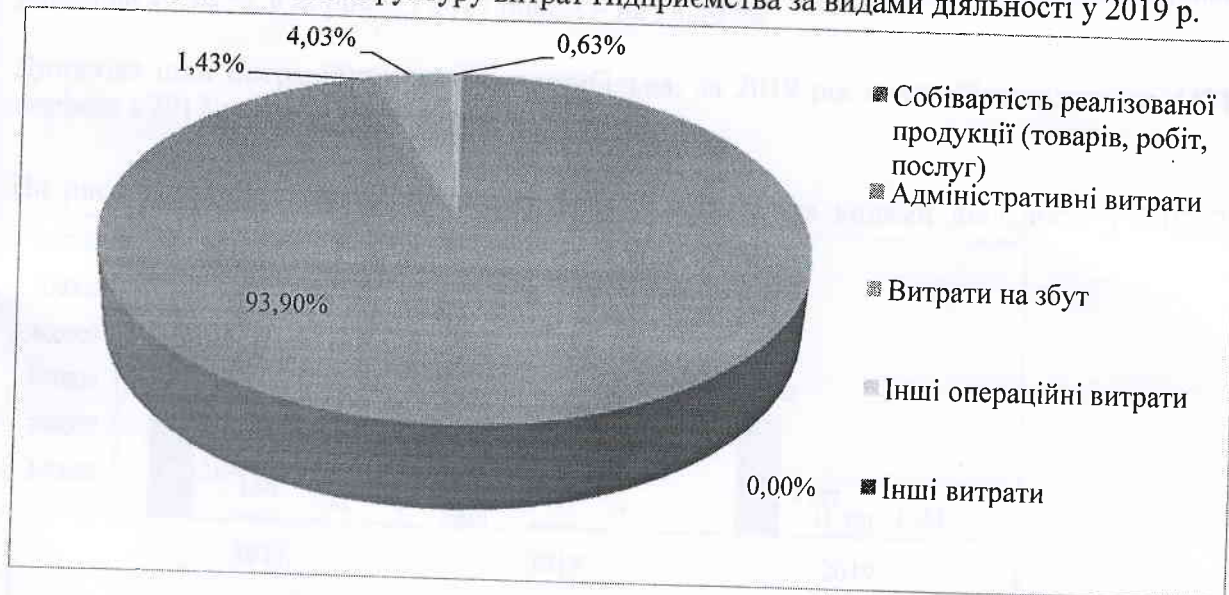


Рис. 3. Структура витрат ТОВ “Еколайн” за видами діяльності у 2019 р.

В структурі витрат Підприємства у 2019 р., крім собівартості реалізованої продукції, найбільшу частку складають витрати на збут (4,03%), що обумовлено специфікою діяльності підприємства, що займаються реалізацією АКБ.

На рис. 4 наведено структуру операційних витрат ТОВ “Еколайн” за елементами витрат у 2019 році.

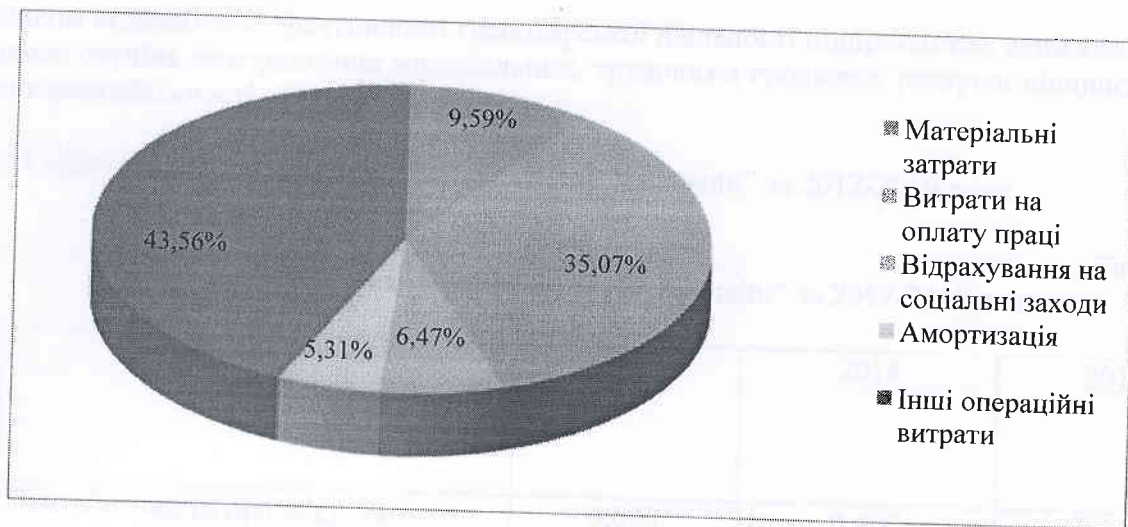


Рис. 4. Структура витрат ТОВ "Еколайн" за елементами витрат у 2019 році

Одночасно з доходами підприємства за 2017-2019 рр. зменшились і витрати Підприємства, що обумовлено падінням обсягів реалізації продукції. Зокрема, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2019 році порівняно з 2018 роком зменшилась на 38,38 %, а порівняно з 2017 роком, відповідно, - на 44,68%.

В той же час, спостерігається позитивна динаміка в частині адміністративних витрат за рахунок збільшення заробітної плати і податків; у 2019 році вони зросли на 4,99 %, порівняно з 2017 роком – на 26,72 %.

Витрати на збут, за рахунок падіння обсягів продажу, зменшились у 2019 році порівно з 2018 роком на 20,22 %, а порівно з 2017 роком – на 18,30 %.

Динаміка інші операційних витрат нестабільна: за 2019 рік вони збільшились на 4471,79%, а порівно з 2017 роком, - зросли на 532,27%.

На рис. 5 наведено динаміку витрат ТОВ "Еколайн" за видами діяльності у 2017-2019 рр.

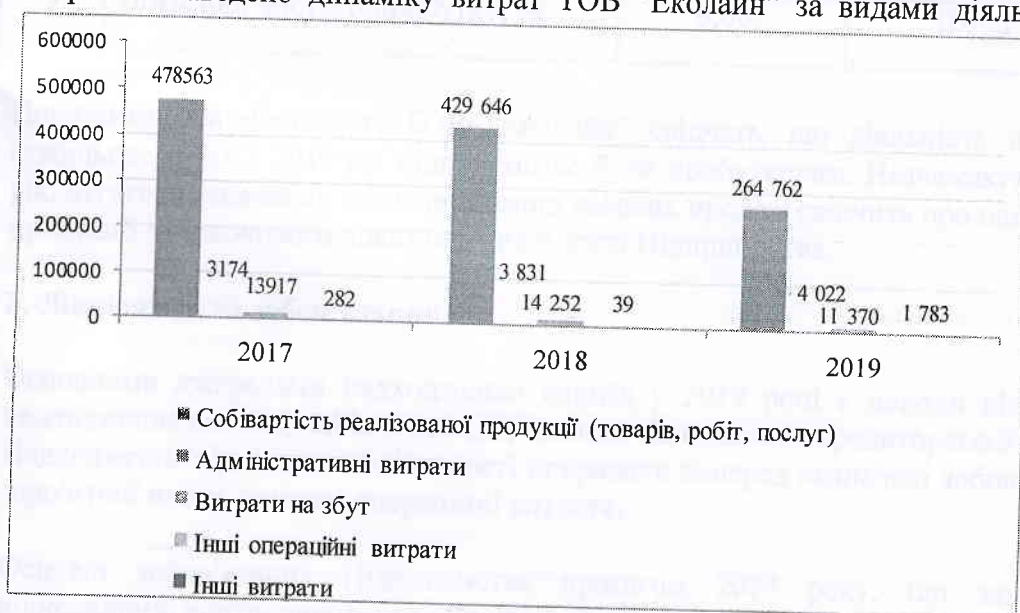


Рис. 5. Динаміка витрат ТОВ "Еколайн" за видами діяльності у 2017-2019 рр., тис. грн.

Показником економічної ефективності господарської діяльності підприємства, який комплексно відображає ступінь використання матеріальних, трудових і грошових ресурсів підприємства, є показник рентабельності.

У табл. 1 наведені показники рентабельності ТОВ “Еколайн” за 2017-2019 роки.

Таблиця 1
Аналіз показників рентабельності ТОВ “Еколайн” за 2017-2019 роки

№ п/п	Назва показника	2017	2018	2019
1	Рентабельність продажу, %	0,003	0,007	0,011
2	Рентабельність виробництва (основної діяльності), %	0,003	0,009	0,011
3	Рентабельність сумарного капіталу, %	0,003	0,013	0,013
4	Рентабельність чистих активів, %	0,059	0,130	1,109
5	Рентабельність оборотного капіталу, %	0,004	0,010	0,017
6	Рентабельність власного капіталу, %	0,059	0,130	0,109
7	Показник зміни валових продаж, %	1,000	-0,093	-0,368
8	Показник валового доходу, %	0,037	0,046	0,070
9	Показник чистого прибутку, %	0,002	0,006	0,008

Показники рентабельності ТОВ “Еколайн” свідчать, що діяльність підприємства відносно стабільна. За 2017-2019 рр. підприємство було прибутковим. Незважаючи на прибуток за 2019 рік, негативне значення показника зміни валових продаж свідчить про падіння обсягів реалізації продукції як ключового показника діяльності Підприємства.

3. Ліквідність та зобов'язання

Основними джерелами надходження коштів у 2019 році є доходи від основної діяльності, надходження від операційної оренди, доходи від списання кредиторської заборгованості тощо. Надходження від основної діяльності покривали наперед визначені зобов'язання, як то виплата заробітної плати, основні операційні витрати.

Основні зобов'язання Підприємства протягом 2019 року, що закріплені договірними відносинами, контролюються за строками виникнення і термінами проведення розрахунків.

В табл. 2 представлені показники ліквідності та платоспроможності ТОВ “Еколайн” за 2017-2019 роки.

Аналіз показників ліквідності і платоспроможності ТОВ "Еколайн"
за 2017-2019 роки

Таблиця 2

№ п/п	Назва показника	2017	2018	2019
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,001	0,016	0,003
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,892	0,965	0,983
3	Коефіцієнт проміжної ліквідності	0,892	0,965	0,983
4	Коефіцієнт покриття	1,044	1,094	1,125
5	Величина власного оборотного капіталу	13369,000	16624,000	19577,000
6	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	0,044	0,094	0,125
7	Коефіцієнт маневреності власного оборотного капіталу	0,789	0,853	0,895
8	Коефіцієнт маневреності грошових коштів	0,020	0,142	0,023
9	Частка оборотних коштів у активах	0,989	0,985	0,987
10	Частка запасів в оборотних активах	0,145	0,119	0,126
11	Частка власних оборотних коштів у покритті запасів	0,007	0,121	0,022
12	Співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованості	0,883	0,939	0,973

Показники величини власного оборотного капіталу, забезпеченості власними оборотними засобами, маневреності власного оборотного капіталу та частки власних оборотних коштів у покритті запасів свідчать, що ТОВ "Еколайн" немає труднощів у поповненні власного оборотного капіталу, є достатньо платоспроможним, оскільки сума його оборотних активів більша від суми всіх його зобов'язань. Однак, у Підприємства не достатньо коштів для розрахунків за кредиторською заборгованістю, що потребує негайного погашення. Основні показники ліквідності в межах нормативних значень.

Одним із ключових напрямків аналізу фінансового стану підприємства є аналіз його ділової активності. Тобто, в ході аналізу вивчаються виробничі досягнення підприємства, основними критеріями яких є показники, що характеризують, зокрема, оборотність активів та джерел їх формування, період погашення дебіторської та кредиторської заборгованості, тривалість фінансового циклу тощо. В табл. 3 розраховані показники ділової активності ТОВ "Еколайн" за 2017-2019 роки.

Аналіз показників ділової активності ТОВ "Еколайн" за 2017-2019 роки

Таблиця 3

№ n/n	Назва показника	2017	2018	2019
1	Оборотність дебіторської заборгованості	1,832	2,726	1,863
2	Оборотність кредиторської заборгованості	1,617	2,304	1,813
3	Середній період погашення дебіторської заборгованості	199,236	133,896	195,921
4	Середній період погашення кредиторської заборгованості	225,727	158,420	201,324
5	Оборотність активів	1,532	2,304	1,591
6	Оборотність постійних активів	138,767	157,114	124,393
7	Оборотність чистих активів	29,311	23,111	13,017
8	Оборотність товарно - матеріальних запасів (I)	10,652	19,720	12,784
9	Оборотність товарно - матеріальних запасів (II)	10,261	18,809	11,892
10	Середній період обороту товарно - матеріальних запасів	35,572	19,406	30,693
11	Тривалість фінансового циклу	-16,23	-5,715	6,489
12	Оборотність власного капіталу	29,311	23,111	13,017

Всі показники ділової активності ТОВ "Еколайн" свідчать, що в 2017-2019 роках підприємство показало достатньо високу ділову активність. Зростання показників тривалості обороту товарно-матеріальних запасів та середнього періоду погашення дебіторської і кредиторської заборгованості свідчить про труднощі підприємства у реалізації товарів. Значення коефіцієнтів за якістю в більшості випадків не менше критичних значень.

Одна з найважливіших характеристик фінансового стану підприємства – стабільність його діяльності. Стабільність пов'язана, перш за все, із загальною фінансовою структурою (структурою джерел коштів) підприємства. Оцінка фінансової стійкості підприємства передбачає розрахунок коефіцієнтів, які характеризують співвідношення власних і позикових коштів, темпи накопичення власних коштів, співвідношення довгострокових і короткострокових зобов'язань.

В таблиці 4 подано показники фінансової стійкості ТОВ "Еколайн" за 2017 - 2019 роки

Таблиця 4

Аналіз показників фінансової стійкості ТОВ "Еколайн" за 2017-2019 роки

№ n/n	Назва показника	2017	2018	2019
1	Коефіцієнт заборгованості	0,948	0,900	0,878
2	Коефіцієнт фінансової стабільності	0,055	0,111	0,139

3	Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)	0,052	0,100	0,122
4	Коефіцієнт співвідношення позикових та власних коштів	18,130	9,029	7,181
5	Коефіцієнт концентрації власного капіталу	0,052	0,100	0,122
6	Коефіцієнт фінансової залежності	19,130	10,029	8,181
7	Коефіцієнт маневреності власних коштів	0,789	0,853	0,895

Всі наведені в табл. 4 показники фінансової стійкості ТОВ “Еколайн” свідчать про істотну залежність Підприємства від зовнішніх запозичень. Значення показників концентрації власного капіталу, коефіцієнтів фінансової стабільності та незалежності (автономії) критично низькі, а коефіцієнт заборгованості свідчить, що в структурі капіталу частка позикового капіталу коливається в межах 88-95%. Отже, Підприємство залежить від зовнішніх кредиторів, запаси та витрати переважно покриваються за рахунок позикового капіталу.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середньооблікова чисельність працівників Підприємства станом на 31 грудня 2019 року становила 47 осіб.

На сьогоднішній день керівництво Підприємства робить все необхідне для збереження кадрів та пошуків нових ринків збуту товарів.

Створення конкурентоспроможного Підприємства завжди пов'язано з якісно сформованою і врегульованою кадровою політикою, яка виступає ядром системи управління персоналом.

Основною метою кадрової політики Підприємства є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення ефективної системи управління персоналом, спрямованої на отримання максимального прибутку й забезпечення конкурентоспроможності, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів працівників і роботодавця.

Рівні можливості при працевлаштуванні та забезпечення соціальних гарантій

Всі громадяни мають рівні можливості при працевлаштуванні до ТОВ “Еколайн”, з урахуванням характеру роботи або умов її виконання.

Дотримання вимог законодавства з охорони праці

Діяльність Товариства побудована на безумовному дотриманні вимог законодавства з охорони праці та безпечного ведення робіт.

5. Ризики

Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, зниження основних економічних показників, коливання курсу національної валюти, погіршення інвестиційного клімату вплинули та можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан підприємства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Девальвація національної валюти призвела до тиску на індекс споживчих цін. У 2020 році до цих викликів додалось пандемія коронавірусної хвороби COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів в Україні та світі.

Управління ризиками відіграє важливу роль у господарській діяльності ТОВ "Еколайн". Загальна програма управління ризиками підприємства спрямована на фінансові ризики, а також на операційні та юридичні ризики.

Головним завданням управління фінансовими ризиками Підприємства є приведення своєї діяльності у відповідність установленим чинним законодавством України критеріям та нормативам платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для забезпечення стабільної діяльності підприємства. Управління операційними та юридичними ризиками забезпечує належне дотримання внутрішніх регламентів та процедур з метою їх мінімізації.

Опис політики управління ризиками Підприємства по відношенню до основних видів ризиків, характерних для даного звітного періоду, представлено нижче.

Ринковий ризик – це ризик знецінення фінансових інструментів підприємства внаслідок зміни ринкової кон'юнктури:

- 1) Конкурентний ризик є одним з основних ризиків ТОВ "Еколайн". Для мінімізації впливу ризику Товариством застосовується гнучка цінова політика і пошук нових ринків збуту.
- 2) Технологічний ризик – ризик втрат, пов'язаних із використанням ненайновіших у галузі технологій, є високим для Підприємства. В умовах існуючого фінансування, інструментів для вівелювання ризику немає.
- 3) Ризик втрати кваліфікованих кадрів, враховуючи можливу перевагу конкурентів в оплаті праці, є високим. Існуючі фінансові можливості Підприємства не дозволяють належним чином компенсувати негативні наслідки. Для регулювання їх впливу застосовується індивідуальний підхід.
- 4) Інфляційний ризик впливає на зниження купівельної спроможності споживачів, як наслідок – зниження попиту на продукцію. В умовах відносної цінової стабільності ступінь ризику є низьким, в разі потреби для зменшення впливу будуть застосовані цінові чинники.
- 5) Валютний ризик – можливий вплив на збільшення витрат Підприємства на товари та комплектуючі, що впливатиме на собівартість АКБ, які дистрибутуються, а відтак – зростання цін на них.

Підприємство планує встановлювати ліміти щодо максимального рівня прийнятного ризику по відношенню до конкретного інструменту та/або групи інструментів і намагатися контролювати їх відповідність чинному законодавству.

Ризик ліквідності виникає при нездатності Підприємства забезпечити своєчасне виконання своїх грошових зобов'язань, яка визначається збалансованістю між сумами ліквідних активів та строками і сумами виконання зобов'язань підприємства, а також строками та сумами інших джерел і напрямів використання коштів.

З метою обміржування зазначеного ризику керівництво забезпечує доступність різноманітних джерел фінансування. Керівництво також здійснює управління активами із врахуванням ліквідності, а також поданий моніторинг очікуваних грошових потоків та ліквідності.

6. Перспективи розвитку

В умовах ринкової переваги конкурентів, гнучка цінова політика на інноваційні продукти є основними перевагами ТОВ «Еколайн».

З метою підвищення рівня доходності у 2020 році планується збільшення обсягів реалізації товарів та розширення ринків збуту.

Немає сумніву, що інтелектуальний капітал будь-якої організації – це, насамперед, люди, з їх мисленням та спрямованістю до нових ідей та рішень. Підприємство забезпечує оптимальний баланс процесів оновлення та збереження кількісного та якісного складу персоналу і його розвитку у відповідності з потребами Підприємства. Керівництво Підприємства зацікавлено в професійному рості працівників, підтримує і створює умови для просування тих, хто здібний брати на себе відповідальність не тільки за результати своєї діяльності, а і за реалізацію проєктів Підприємства в цілому, проявляти розумну ініціативу і творчість. Планування кар'єри включає проведення навчальних заходів для вдосконалення індивідуальної професійної майстерності та забезпечує відповідність кваліфікації персоналу новим можливостям, що можуть виникнути в майбутньому. З погляду Підприємства, планування кар'єри зменшує витрати, пов'язані з плинністю кадрів. Тобто, Підприємством працівники розглядаються як частина стратегічних ресурсів.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Еверс М.Ф.

Шершньова О.В.

48



Гр. [unclear] [unclear]
на [unclear] [unclear]
[unclear]
[unclear]





Handwritten text in Ukrainian, partially obscured by the stamp and a white paper fragment. Legible words include 'Згідно з...', 'на...', and '...'. The text appears to be a note or a signature area.

